ANTHEA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	508.056	419.020
6) immobilizzazioni in corso e acconti	136.025	310.737
7) altre	1.256.747	603.688
Totale immobilizzazioni immateriali	1.900.828	1.333.445
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.066.556	7.121.674
2) impianti e macchinario	228.515	283.238
3) attrezzature industriali e commerciali	218.641	223.646
4) altri beni	409.262	320.920
5) immobilizzazioni in corso e acconti	251.222	70.702
Totale immobilizzazioni materiali	8.174.196	8.020.180
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	3.582	3.582
Totale crediti verso altri	3.582	3.582
Totale crediti	3.582	3.582
Totale immobilizzazioni finanziarie	113.774	113.774
Totale immobilizzazioni (B)	10.188.798	9.467.399
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	74.181	64.874
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	932.131	613.838
4) prodotti finiti e merci	421.900	865.108
Totale rimanenze	1.428.212	1.543.820
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.594	142.672
Totale crediti verso clienti	99.594	142.672
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.249	58.196
Totale crediti verso imprese controllate	74.249	58.196
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.005.625	4.800.705
Totale crediti verso controllanti	3.005.625	4.800.705
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.772	601.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.533	0
Totale crediti tributari	546.305	601.650
5-ter) imposte anticipate	312.212	397.868

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.763	28.299
Totale crediti verso altri	20.763	28.299
Totale crediti	4.058.748	6.029.390
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.403.565	1.515.926
3) danaro e valori in cassa	343	139
Totale disponibilità liquide	2.403.908	1.516.065
Totale attivo circolante (C)	7.890.868	9.089.275
D) Ratei e risconti	47.012	41.038
Totale attivo	18.126.678	18.597.712
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	180.426	172.946
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	193.844	251.726
Varie altre riserve	75.598	75.601
Totale altre riserve	269.442	327.327
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	149.598
Totale patrimonio netto	8.182.493	8.198.489
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.119.045	1.426.055
Totale fondi per rischi ed oneri	1.119.045	1.426.055
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	310.359	328.350
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.533	488.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	987.028	256.833
Totale debiti verso banche	1.451.561	745.021
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.344	53.361
Totale acconti	65.344	53.361
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.105.827	6.510.224
Totale debiti verso fornitori	5.105.827	6.510.224
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.144	0
Totale debiti verso controllanti	87.144	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.913	108.629
Totale debiti tributari	97.913	108.629
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.135	263.544
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	466.135	263.544
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.891	501.451
Totale altri debiti	733.891	501.451
Totale debiti	8.007.815	8.182.230
E) Ratei e risconti	506.966	462.588
Totale passivo	18.126.678	18.597.712

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.523.737	21.419.722
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(124.915)	292.774
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	68.884	85.359
altri	588.455	357.440
Totale altri ricavi e proventi	657.339	442.799
Totale valore della produzione	20.056.161	22.155.295
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.150.865	1.504.236
7) per servizi	12.451.786	14.382.060
8) per godimento di beni di terzi	213.199	258.334
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.756.941	3.924.505
b) oneri sociali	1.160.345	990.064
c) trattamento di fine rapporto	4.749	6.372
d) trattamento di quiescenza e simili	185.342	187.320
e) altri costi	10.729	12.728
Totale costi per il personale	5.118.106	5.120.989
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	193.205	132.175
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	242.112	247.654
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.192
Totale ammortamenti e svalutazioni	435.317	383.021
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.308)	(1.785)
13) altri accantonamenti	20.092	19.070
14) oneri diversi di gestione	258.959	218.289
Totale costi della produzione	19.639.016	21.884.214
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	417.145	271.081
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.463	8.176
Totale proventi diversi dai precedenti	6.463	8.176
Totale altri proventi finanziari	6.463	8.176
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.715	19.674
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.715	19.674
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.252)	(11.498)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	387.893	259.583
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	125.676	111.083
imposte relative a esercizi precedenti	(353)	(3.564)
imposte differite e anticipate	85.656	22.528
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.093	20.062
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203.886	109.985

21) Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	149.598

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	149.598
Imposte sul reddito	203.886	109.985
Interessi passivi/(attivi)	29.252	11.498
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	417.145	271.081
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	210.183	212.762
Ammortamenti delle immobilizzazioni	435.317	379.829
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	3.192
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	645.500	595.783
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.062.645	866.864
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	115.608	(294.558)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.078	117.180
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.392.413)	1.596.462
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.974)	7.473
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	44.378	14.746
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.244.782	(353.285)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.049.459	1.088.018
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.112.104	1.954.882
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.463	8.176
(Imposte sul reddito pagate)	(214.602)	(104.926)
(Utilizzo dei fondi)	(349.842)	(150.214)
Totale altre rettifiche	(557.981)	(246.964)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.554.123	1.707.918
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(396.131)	(72.774)
Disinvestimenti	(16.100)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(760.588)	(642.452)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(455)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.172.819)	(715.681)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(23.655)	(18.460)
Accensione finanziamenti	730.194	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(485.341)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(200.000)	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	506.539	(1.003.801)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	887.843	(11.564)

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.515.926	1.527.272
Danaro e valori in cassa	139	355
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.516.065	1.527.627
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.403.565	1.515.926
Danaro e valori in cassa	343	139
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.403.908	1.516.065

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 sovraprezzo, interamente sottoscritta dal socio Comune di Rimini e liberata mediante conferimento di ramo d'azienda le cui principali attività sono i servizi essenziali (manutenzione programmata e riparativa), il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali.
Con decorrenza 1° luglio 2010 Anthea ha ricevuto dal Comune di Rimini l'affidamento del Servizio di Global Service relativo alla Gestione del proprio patrimonio immobiliare.
In data 2 dicembre 2010 il Comune di Rimini ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta; di conseguenza la compagine sociale è costituita dalla Rimini Holding S.p.A., che detiene una partecipazione del 99,986% e dai Comuni di Santarcangelo e Bellaria che detengono una partecipazione del 0,007% ciascuno.
In data 14 giugno 2011 è stato sottoscritto con la Controllante Rimini Holding Spa un Contratto di Consolidato Fiscale. È previsto un regime opzionale per la tassazione di gruppo, consistente nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile, determinato dalla somma algebrica dei redditi netti dei soggetti aderenti e di conseguenza di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.
Con decorrenza 1° gennaio 2011 Anthea ha ricevuto dal Comune di Santarcangelo l'affidamento dei Servizi cimiteriali comunali.
Nel corso del 2012 è proseguita l'acquisizione di nuovi servizi: dal Comune di Bellaria si è ricevuto l'affidamento della gestione in Global Service del Patrimonio immobiliare dell'Ente, la Gestione Calore e la Gestione servizi integrativi utenze elettriche e idriche.
I nuovi servizi acquisiti nel corso del 2013 sono di pertinenza del Comune di Rimini e fanno riferimento al servizio di manutenzione dei parcheggi a pagamento e al servizio di manutenzione delle fontane pubbliche.
Nel corso del 2014 è stata acquisita la gestione dell'Autoparco del Comune di Rimini e dal Comune di Santarcangelo l'ampliamento di tre Cimiteri e la costruzione dei relativi loculi, ossari e tombe di famiglia.
Nel corso del 2015 è stato acquisito il servizio di Manutenzione delle Strade dal Comune di Santarcangelo ed è proseguito il trend di aumento della quota di fatturato riveniente dalle attività di manutenzione Straordinaria soprattutto da parte del Comune di Rimini.
Dal mese di agosto 2016, la gestione dei servizi cimiteriali viene svolta anche nei confronti del Comune di Bellaria Igea Marina, e quindi quest'attività viene svolta nei confronti di tutti gli enti soci.
Nel corso del 2018 si è proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 dell'affidamento dei servizi da parte del Comune di Rimini.
Nel corso dell'esercizio 2020 la compagine sociale si è allargata, con l'entrata del Comune di Morciano di Romagna. I servizi affidati da nuovo Socio includono Manutenzione Strade, Lotta antiparassitaria e zanzara tigre e infine Global Service.

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 giustifichino 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;
5) le immobilizzazioni in corso si riferiscono ai lavori svolti su beni di terzi che ancora, al termine dell'esercizio, non risultano conclusi.

Descrizione	Aliquote utilizzate 2020 e 2019
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20
Marchi	10
Manutenzioni Incrementative Su Beni Di Terzi	varie aliquote in relazione alla durata del contratto di fornitura di servizi agli enti soci e/o affidanti
Altre immobilizzazioni immateriali	20

2.Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/83 precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c.
I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo nel caso in cui rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, mentre, in caso contrario, vengono spesati 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 2020 e 2019
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Attrezzi	10

Impianto Fotovoltaico	4 - 9
Impianti E Macchinari Generici	7,5 - 15
Mobili E Macchine Ordinarie Ufficio	6,7 - 10
Macchine Elettr., Computer, S.Telefonici	16,7
Autov. Da Trasp. Carrelli Elevatori	10
Autovetture E Motocicli	16,7
Fabbricati	3
Costruzioni Leggere, Tettoie, Baracche	10

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

3.Immobilizzazioni finanziarie

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

4.Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

5.Rimanenze magazzino

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

6.Crediti

I crediti sono esposti secondo il valore di presumibile valore di realizzo, mediante adeguati stanziamenti al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto a rettifica dei valori nominali, a copertura delle presunte perdite per inesigibilità, ragionevolmente prevedibili. Alla data di riferimento del bilancio non esistevano crediti da attualizzare e/o per i quali applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto aventi tutti scadenza entro i 12 mesi ad esclusione dei crediti tributari di importo assolutamente trascurabile, 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. Lo stesso criterio è stato utilizzato in merito alla contabilizzazione del nuovo mutuo acceso nel corso dell'esercizio 2020 per Euro 1.500.000 con RivieraBanca.

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 fideiussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali e si sono completamente chiuse nel corso del 2020.

14.Riconoscimento dei costi e dei ricavi

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza. Nell'imputazione sia dei costi che dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture non fossero pervenute.

Deroghe

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 1.900.828, con un incremento di Euro 567.383 rispetto al precedente esercizio.
Segue un prospetto dettagliato, che indica tutte le movimentazioni nel corso dell'esercizio a titolo di acquisizioni, dismissioni, ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	846.905	228	310.737	822.118	1.979.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	427.885	228	-	218.431	646.544
Valore di bilancio	419.020	-	310.737	603.688	1.333.445
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	206.170	-	-	729.130	935.300
Ammortamento dell'esercizio	117.134	-	-	76.071	193.205
Altre variazioni	-	-	(174.712)	-	(174.712)
Totale variazioni	89.036	-	(174.712)	653.059	567.383
Valore di fine esercizio					
Costo	970.808	228	136.025	1.551.249	2.658.310
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	462.752	228	-	294.502	757.482
Valore di bilancio	508.056	-	136.025	1.256.747	1.900.828

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 decremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è ascrivibile al completamento di alcune commesse di riqualificazione energetica nel corso del 2020, relativi a beni di terzi, e il relativo passaggio alla categoria Altre Immobilizzazioni Immateriali, che si incrementa per pari importo.

Immobilizzazioni materiali

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 8.174.196, con un incremento di Euro 154.016 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	7.700.181	681.643	538.621	992.511	70.702	9.983.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	578.507	398.405	314.975	671.591	-	1.963.478
Valore di bilancio	7.121.674	283.238	223.646	320.920	70.702	8.020.180
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.400	2.636	43.119	173.069	180.520	404.744
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.700	4.913	-	8.613
Ammortamento dell'esercizio	60.517	57.359	44.423	79.813	-	242.112
Altre variazioni	(1)	-	(1)	(1)	-	(3)
Totale variazioni	(55.118)	(54.723)	(5.005)	88.342	180.520	154.016
Valore di fine esercizio						
Costo	7.705.581	684.279	566.939	1.117.854	251.222	10.325.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	639.025	455.764	348.298	708.592	-	2.151.679
Valore di bilancio	7.066.556	228.515	218.641	409.262	251.222	8.174.196

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.066.556, è costituita da costruzioni leggere (serre), destinate al servizio di gestione del verde pubblico per Euro 61.487, da terreni per Euro 5.677.209 e da fabbricati per Euro 1.966.885.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 228.515, nel corso dell'esercizio hanno registrato decrementi per Euro 54.723, dovuti prevalentemente agli ammortamenti dell'esercizio; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 455.764.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 218.641, e nel corso dell'esercizio sono decrementati per Euro 5.005 per effetto combinato di acquisizioni, dismissioni e ammortamenti d'esercizio; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 348.298.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 409.262, comprende mobili ed arredi per Euro 28.094, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 41.886, autocarri ed automezzi per Euro 333.057, autovetture per Euro 6.226: nel corso dell'esercizio sono incrementati per Euro 88.342; il Fondo Ammortamento è stato contestualmente adeguato con un incremento netto di Euro 37.000, 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 251.222, con un incremento di Euro 180.520. Durante esercizio sono stati svolti alcuni lavori di ampliamento della sede di Anthea che risultano quindi in corso al 31/12/20.

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 3.582. 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	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	3.582	3.582	3.582	3.582
Totale crediti immobilizzati	3.582	3.582	3.582	3.582

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.	VIA DARIO CAMPANA 59-47922 RIMINI	03790660405	110.192	169.869	900.065	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 2019 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2020 non è ancora stato approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	3.582	3.582
Totale	3.582	3.582

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 1.428.212 con un decremento di Euro 115.608 rispetto al precedente esercizio.
Tale decremento è imputabile alle vendite dei loculi ed ossari sulla base del costo del venduto determinato a seguito della Convenzione con i Comuni di Bellaria e Santarcangelo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	64.874	9.307	74.181
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	613.838	318.293	932.131
Prodotti finiti e merci	865.108	(443.208)	421.900
Totale rimanenze	1.543.820	(115.608)	1.428.212

Le rimanenze dei loculi sono valorizzate al costo di produzione i prodotti in corso di lavorazione si incrementano per effetto delle commesse non completate al 31/12/2020.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei creditori sottoelencati è esclusivamente "nazionale" e che non sono presenti crediti aventi durata superiore a cinque anni.
Il saldo alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad Euro 4.058.748 con un decremento di Euro 1.970.642 rispetto al 31 dicembre 2019.
Segue un dettaglio dei crediti iscritti a bilancio secondo le scadenze ed in raffronto all'esercizio precedente:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	142.672	(43.078)	99.594	99.594	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	58.196	16.053	74.249	74.249	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.800.705	(1.795.080)	3.005.625	3.005.625	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	601.650	(55.345)	546.305	540.772	5.533
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	397.868	(85.656)	312.212		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.299	(7.536)	20.763	20.763	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.029.390	(1.970.642)	4.058.748	3.741.003	5.533

I ***crediti verso clienti***, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 99.594, sono diminuiti di Euro 43.078 rispetto al precedente esercizio.
Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 88.953, crediti girati al Legale per il recupero per Euro 4.615, per fatture da emettere per Euro 8.357 al netto del Fondo svalutazione crediti per Euro 2.331.

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

Descrizione	**31.12.2020**	31.12.2019	Variazione
Valore iniziale	3.192	0	3.192
Utilizzi	861	0	861
Accantonamenti	0	3.192	(3.192)
Totale	2.331	3.192	(861)

Al fine di esporre i crediti al loro valore di presunto realizzo, come previsto dall'art. 2426 c.c., comma 1, punto 8), e tenuto conto dell'utilizzo del fondo per Euro 861, non si è ritenuto necessario procedere con accantonamenti. Non vi sono crediti che abbiano richiesto la valutazione tramite il costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti tutti con scadenza entro i 12 mesi.

I ***crediti verso controllate***, pari ad Euro 74.249, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2020 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I ***crediti verso controllanti***, pari ad Euro 3.005.625, con un forte decremento di Euro 1.795.080 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 2.313.339, del Comune di Santarcangelo per Euro 192.343, Comune di Bellaria per Euro 427.190 e del Comune di Morciano di Romagna per Euro 57.978.
È inoltre incluso un credito pari ad Euro 14.775 nei confronti di Rimini Holding relativo al contratto di consolidato fiscale.

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

I ***crediti tributari*** sono pari ad Euro 546.305, con un decremento di Euro 55.345 rispetto al precedente esercizio. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (Euro 475.021) e dal credito d'imposta (Euro 65.485) per ricerca e sviluppo (relativo all'esercizio 2020 ed anni precedenti), sanificazioni e varie minori.

Le ***Imposte anticipate***, pari ad Euro 312.212, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2020. Nel dettaglio:

- Anticipate Ires per Euro 268.568
- Anticipate Irap per Euro 43.644

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 268.568 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 78.574 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Euro 12.768 per Imposte anticipate Irap, per un totale di Euro 91.342.
Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato lo stanziamento a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

Bilancio al 31.12.2020

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2019 e rilasciate a conto economic al 31.12.2020	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	327.390	27,90%	91.342

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 5.686 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I ***crediti verso altri***, per un ammontare totale di Euro 20.763, sono costituiti per Euro 11.466 fondo Tfr tesoreria INPS, per Euro 1.178 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi maturati nel quarto trimestre per Euro 1.726 e da crediti diversi per Euro 5.782.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.594	99.594
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	74.249	74.249
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.005.625	3.005.625
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	546.305	546.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	312.212	312.212
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.763	20.763
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.058.748	4.058.748

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Il consistente incremento delle disponibilità bancarie è da ascriversi sia ad una favorevole dinamica dei flussi di tesoreria e sia agli effetti dell'accensione del mutuo di Euro 1.500.000, stipulato con Riviera Banca il 14/07/2020, previa delibera autorizzativa dell'Assemblea dei Soci del 28/04/2020 e correlato ai due progetti di riqualificazione della scuola Rodari e alla riqualificazione energetica e miglioramento sismico del Palasport Flaminio.
Al 31 dicembre 2020 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 2.403.908, con un forte incremento di Euro 887.843 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 1.516.065, e sono così composte:
- depositi bancari e su conto corrente postale per Euro 2.403.565;
- disponibilità di cassa per Euro 343.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.515.926	887.639	2.403.565
Denaro e altri valori in cassa	139	204	343
Totale disponibilità liquide	1.516.065	887.843	2.403.908

Ratei e risconti attivi

La voce presenta un saldo di Euro 47.012 con un incremento di Euro 5.974 rispetto al precedente esercizio.
Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2020

RISCONTI ATTIVI	2020	2019
ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI	622	373
ALTRE ASSICURAZIONI	4.868	2.579
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	643	82
ALTRI SERVIZI AUTOMEZZI	1.171	0
ASSISTENZA HARDWARE E SOFTWARE	2.885	1.126
CANONE LICENZA USO SOFTWARE DET.	31.463	29.806
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	-7.166	0
NOLEGGIO AUTOMEZZI PARZ. DEDUC.	591	966
NOLEGGIO ATTREZZATURE D'UFFICIO	270	0
ONERI FINANZIARI DIVERSI	5.035	1.337
QUOTA ASSOCIATIVA	36	31
SERVIZI DI TERZI	5.543	3.759
TASSA PROPRIETA' VEICOLI	860	790
TASSA PROPRIETA' VEICOLI PARZ. DEDUC.	191	190
TOTALE	47.012	41.038

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	41.038	5.974	47.012
Totale ratei e risconti attivi	41.038	5.974	47.012

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	172.946	-	7.480	-		180.426
Altre riserve						
Riserva straordinaria	251.726	57.882	-	-		193.844
Varie altre riserve	75.601	-	-	3		75.598
Totale altre riserve	327.327	57.882	-	3		269.442
Utile (perdita) dell'esercizio	149.598	142.118	(7.480)	-	184.007	184.007
Totale patrimonio netto	8.198.489	200.000	-	3	184.007	8.182.493

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI UTILI NON DISTR	75.600
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	(2)
Totale	75.598

L'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 28 aprile 2020, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio come segue:
- Euro 7.480 a Riserva Legale
- Euro 0 a Riserva Straordinaria
- Euro 142.118 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 57.882 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 200.000

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 8.182.495, con un decremento netto di Euro 15.996, rispetto al precedente esercizio.
A seguito dell'ingresso, nel corso dell'esercizio 2020, nella compagine societaria di Anthea del Comune di Morciano di Romagna, il Capitale Sociale alla data di chiusura del bilancio è suddiviso in quote, per un valore nominale totale di Euro 7.548.618, così suddivise:
- Rimini Holding S.p.A., quota per Euro 7.547.118 con una partecipazione pari al 99,980% del capitale sociale;
- Comune di Santarcangelo di Romagna, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale;

- Comune di Bellaria, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale;
- Comune di Morciano di Romagna, quota per Euro 500 con una partecipazione pari al 0,007% del capitale sociale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	7.548.618	CONTRIBUTO DEI SOCI /CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva legale	180.426	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	193.844	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	193.844	168.187
Varie altre riserve	75.598	ALTRE RISERVE		-	-
Totale altre riserve	269.442			193.844	168.187
Totale	7.998.486			193.844	168.187
Residua quota distribuibile				193.844	

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
RISERVA ARROT.UNITA' DI EURO	(2)	ARROTONDAMENTO UNITA' DI EURO	
Totale	75.598		

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 des tinare l'utile di esercizio 2014 per Euro 16.642 a Riserva Legale e per Euro 316.200 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2016 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 26/05/2016, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2015 per Euro 37.214 a Riserva Legale, per Euro 387.061 a Riserva Straordinaria e per Euro 320.000 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2017 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 27/04/2017, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2016 per Euro 14.075 a Riserva Legale, per Euro 17.423 a Riserva Straordinaria e per Euro 250.000 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2018 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 20/04/2018, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2017 per Euro 16.061 a Riserva Legale, per Euro 5.162 a Riserva Straordinaria e per Euro 300.000 a Distribuzione a Soci

nell'esercizio 2019 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 07/05/2019, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2018 per Euro 17.464 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per Euro 331.813 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 168.187 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 500.000.

nell'esercizio 2020 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 28/04/2020, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2019 per Euro 7.480 a Riserva Legale, Euro 0 a Riserva Straordinaria e per Euro 142.118 a Distribuzione a Soci, unitamente ad Euro 57.882 da prelevarsi dalla riserva straordinaria presente a bilancio, per un totale di Euro 200.000.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 1.119.045, 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 20.380 e stornato a rettifica di un errato accantonamento nell'esercizio precedente, per Euro 24.586.
- 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 degli ultimi esercizi, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, della liquidazione media decrescente relativa agli ultimi esercizi precedenti, si è ritenuto, per questo esercizio, non necessario adeguare il fondo, che si è viceversa, rivelato eccessivo, tanto da indurci a procedere ad uno storno pari ad € 193.970.

Al 31/12/2014 era stato accantonato l'importo di Euro 125.000, specificatamente a fronte della citazione in giudizio promossa dalla C.I.F.A.R. S.r.l. nei confronti della scrivente, che eroga il servizio di polizia mortuaria attraverso la controllata Amir Onoranze Funebri S.r.l., e della controllata stessa, alle quali l'attore contesta l'esercizio di concorrenza sleale. Nel novembre del 2019 il Tribunale di Rimini ha rigettato la domanda ritenendola non fondata; tuttavia, si è ritenuto opportuno conservare l'accantonamento in oggetto, in quanto nel mese di dicembre 2019, la società C.I.F.A.R. S.r.l. ha presentato atto di appello contro la sentenza di primo grado.

Nel corso dell'esercizio il fondo controversie legali è stato utilizzato per Euro 129.715 a copertura dei rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi, le cui pratiche si sono concluse nell'anno in corso; inoltre è variato per Euro (193.970) per storno eccedenza e per Euro 20.881 per rimborso spese legali.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.316.700	109.355	1.426.055
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	20.380	20.380
Utilizzo nell'esercizio	129.715	0	129.715
Altre variazioni	(173.089)	(24.586)	(197.675)
Totale variazioni	(302.804)	(4.206)	(307.010)
Valore di fine esercizio	1.013.896	105.149	1.119.045

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.426.055	1.426.055
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.380	20.380
Utilizzo nell'esercizio	129.715	129.715
Altre variazioni	(197.675)	(197.675)
Totale variazioni	(307.010)	(307.010)
Valore di fine esercizio	1.119.045	1.119.045

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR è pari ad Euro 310.359 con un decremento netto di Euro 17.991 rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 4.749 e degli utilizzi del fondo per Euro 22.740, al netto del credito per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR per Euro 266.
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 2020 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	328.350
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.749
Utilizzo nell'esercizio	22.474
Altre variazioni	(266)
Totale variazioni	(17.991)
Valore di fine esercizio	310.359

Debiti

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, punto 6 c.c., si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debiti sottoelencati è per la quasi totalità "nazionale".
I debiti al 31 dicembre ammontano ad Euro 8.007.815, con un decremento nell'anno di Euro 174.415 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	745.021	706.540	1.451.561	464.533	987.028
Acconti	53.361	11.983	65.344	65.344	-
Debiti verso fornitori	6.510.224	(1.404.397)	5.105.827	5.105.827	-
Debiti verso controllanti	0	87.144	87.144	87.144	-
Debiti tributari	108.629	(10.716)	97.913	97.913	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.544	202.591	466.135	466.135	-
Altri debiti	501.451	232.440	733.891	733.891	-
Totale debiti	8.182.230	(174.415)	8.007.815	7.020.787	987.028

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	1.451.561	-	1.451.561
Acconti	65.344	-	65.344
Debiti verso fornitori	5.105.732	95	5.105.827
Debiti verso imprese controllanti	87.144	-	87.144
Debiti tributari	97.813	-	97.913
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	466.135	-	466.135
Altri debiti	733.891	-	733.891
Debiti	8.007.620	95	8.007.815

I ***debiti verso banche*** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con Riviera Banca, in data 21 marzo 2017 per un importo di Euro 1.000.000 e in data 14 luglio 2020 per un importo di Euro 1.500.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 462.832 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 987.028; per il residuo sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.
Per i due mutui, come detto in testa al presente documento, si è optato per la rilevazione al valore nominale (anziché al costo ammortizzato) poiché i costi di transazione sono trascurabili (Euro 2.500) e sono stati rilevati con la tecnica dei risconti pro-rata temporis tra gli oneri finanziari. Tali mutui non stati oggetti di alcuna moratoria o altre agevolazioni.

Gli ***acconti*** versati dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri di Santarcangelo di Romagna e Bellaria Igea Marina, ammontano ad Euro 65.344.

I ***debiti verso fornitori***, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 5.105.827, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 1.404.397. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 3.244.864 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 1.954.119 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 27.897 e acconti per Euro 65.259.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione

Fornitori	3.244.864	3.454.572	(209.709)
Fatture da ricevere	1.954.119	3.463.210	(1.509.091)
Note di credito da ricevere e acconti	(93.156)	(407.559)	314.403
Totale	**5.105.827**	**6.510.224**	**(1.404.397)**

I ***debiti verso controllate***, non sono presenti al 31/12/20.
I ***debiti verso controllanti***, ammontano ad Euro 87.144 e sono costituiti da debiti per imposte relativamente al consolidato fiscale.
I ***debiti tributari*** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 97.913 e non ancora scaduti.
Segue un dettaglio con il raffronto con l'esercizio precedente:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Irap	3.518	394	3.124
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	0	0	0
IVA a debito in sospensione	485	485	0
Ritenute personale dipendente e autonomi	93.910	107.750	(13.840)
Totale	**97.913**	**108.629**	**(10.716)**

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2020 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 82.719. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 10.534, varie 656. 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 466.135, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Inps	358.076	152.651	205.425
Inpdap	41.804	51.044	(9.240)
Altri fondi di previdenza complementare	28.945	19.814	9.131
Debiti previdenziali su ratei del personale	29.989	37.353	(7.364)
Altri debiti	7.321	2.682	4.639
Totale	**466.135**	**263.544**	**202.591**

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.
La voce Inps include oneri sociali e contributi non versati, relativamente ad un dirigente, per un errore di inquadramento, negli esercizi precedenti di effettiva competenza, per Euro 177.918.
Tra i fondi di previdenza complementare rilevano per incidenza rispettivamente Pegaso, Previndai e Previambiente.
Al 31 dicembre 2020 la società vanta un credito nei confronti dell'INAIL, riclassificato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale in C) II 5) quater 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 733.891, con un incremento di Euro 232.440 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	257.671	177.805	79.866
Ratei del personale	95.332	121.171	(25.839)
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	11.839	10.097	1.741
Altri debiti	369.050	192.378	176.672
Totale	**733.891**	**501.452**	**232.440**

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2020. 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, quota interessi sui debiti previdenziali relativamente ad un dirigente, per un errore di inquadramento, negli esercizi precedenti di effettiva competenza, danni e costituzione di servitù riconosciuta per l'anno 2015 dalla società Romagna Acque e la prima e seconda 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 506.966 e sono dovuti al rinvio agli esercizi futuri delle quote non di competenza, relativamente, per la maggior quota, a contributi in conto impianti ricevuti per gli impianti fotovoltaici realizzati dal Comune di Rimini, in relazione al Progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20", con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, e a contributi inerenti i progetti di efficientamento energetico realizzati in una serie di edifici di proprietà dei Comune di Rimini e di Bellaria.

RISCONTI PASSIVI	2020	2019	Variazione
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	506.966	462.588	44.378
TOTALE	**506.966**	**462.588**	**44.378**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	462.588	44.378	506.966
Totale ratei e risconti passivi	462.588	44.378	506.966

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 20.056.161 con un decremento di Euro 2.099.134 rispetto al precedente esercizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MANUTENZ.STRADE E SEGNALETICA	4.941.779
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.610.912
GLOBAL SERVICE	8.510.378
SERVIZI CIMITERIALI	1.125.568
VENDITA LOCULI	148.460
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	186.640
Totale	19.523.737

Categoria attività	2020	2019
MANUTENZ. STRADE E SEGNALETICA	4.941.779	5.077.899
VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	4.610.912	4.545.392
GLOBAL SERVICE	8.510.378	9.780.068
SERVIZI CIMITERIALI	1.125.568	1.121.069
VENDITA LOCULI	148.460	697.032
ALTRI RICAVI PER SERVIZI	186.640	198.262
TOTALE	19.523.737	21.419.722

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	19.523.737

Area geografica	2020	2019	Variazione
ITALIA	19.523.737	21.419.722	(1.895.985)
Totale	19.523.737	21.419.722	(1.895.985)

I **ricavi** di gestione conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 19.523.737, con un decremento di Euro 1.895.985 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 15.699.226, del Comune di Santarcangelo per Euro 1.191.281, del Comune di Bellaria per Euro 1.917.914, del Comune di Morciano di Romagna per Euro 112.390; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 620.025. Questi ultimi sono costituiti per Euro 148.460 dai ricavi di vendita dei loculi costruiti a Santarcangelo e Bellaria.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti,** pari ad Euro (124.915).
La variazione delle rimanenze dei loculi costruiti a Bellaria è pari a Euro (227.418) che è data da un ricalcolo così suddiviso: (64.252) di competenza 2020 e (163.166) per rettifiche come precedentemente illustato.
La variazione delle rimanenze dei loculi costruiti a Santarcangelo, analogamente, è costituita da un ricalcolo così suddiviso: (41.936) di competenza 2020 e (183.259) per rettifiche. Il totale di detrazione del costo del venduto pari ad Euro (225.195) viene ridotto di 9.405 come costo di costruzione aggiuntivo dovuto alla conversione di una tomba, per un complessivo di (215.790).

Sono stati inoltre sospesi costi per Euro 932.131 relativi a commesse di manutenzione straordinaria della Qualità Urbana e del Global Service ancora in corso di realizzazione al 31.12.2020. Nello specifico le commesse sospese sono relative al Comune di Rimini per Euro 748.584, al Comune di Santarcangelo per Euro 147.481, al Comune di Bellaria per Euro 27.620, al Comune di Morciano per Euro 1.146 e ad altri Comuni, enti e privati per Euro 7.300.

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

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 657.339, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 214.540 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Altri ricavi e proventi:			
Risarcimenti danni	29.712	31.155	(1.442)
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	528	701	(173)
Plusvalenze da alienazione	8.559	12.509	(3.950)
Sopravvenienze attive	44.449	10.999	33.450
Altri ricavi e proventi vari	463.716	269.655	194.061
Contributi:			
Contributi in conto esercizio	68.884	85.359	(16.475)
Contributi in conto impianti	41.490	32.421	9.069
Totale	**657.339**	**442.799**	**214.540**

Gli **altri e ricavi e proventi** vari includono tra le principali voci i ricavi nei confronti della controllata Amir per Euro
261.949 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir (Euro 131.949) e del compenso per il service amministrativo (Euro 130.000) svolto dalla scrivente; i ricavi derivanti dalla gestione assicurativa condivisa con il Comune di Rimini ammontano ad Euro 17.100 costituiti dalle spese per la gestione delle pratiche assicurative rifatturate all'ente.
Si sottolinea la contabilizzazione di risarcimenti ricevuti a fronte dei danni arrecati alla segnaletica o ai manufatti stradali per Euro 12.612.
Si evidenzia inoltre, l'apporto costituito dallo storno dell'eccesso di accantonamento del Fondo Controversie Legali per Euro 193.970.

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

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2020	2019	Variazione
VARIE	8.867	10.999	-2.132
STORNO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	24.586		24.586
RESTITUZIONE COMPENSO AMMINISTRATORE AMIR	10.996		10.996
TOTALE	44.449	10.999	33.450

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 44.993 e dal credito d'imposta per ricerca e sviluppo e sanificazione, maturato nel 2020 per Euro 23.891.

I **contributi in conto impianti** registrati per Euro 41.490, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2020 relative agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20" per Euro 4.903, con cui il Comune di Rimini ha partecipato al bando regionale per l'efficienza energetica, agli analoghi interventi relativi a diversi edifici di proprietà dei Comuni di Rimini e Bellaria Igea Marina per Euro 34.426, e infine crediti d'imposta vari per Euro 2.160.

Costi della produzione

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** sono pari ad Euro 1.150.865, con un decremento di Euro 353.371 rispetto al precedente esercizio.
Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.017.921	1.353.534	(335.613)
Carburanti e lubrificanti	78.571	93.065	(14.494)
Ricambistica per manutenzioni	48.069	48.697	(629)
Acquisti vari	6.305	8.940	(2.635)
Totale	**1.150.865**	**1.504.236**	**(353.371)**

I **costi per servizi**, pari ad Euro 12.451.786, sono diminuiti di Euro 1.930.274 rispetto al precedente esercizio. Si evidenzia che la voce compenso stagisti è stata riclassificato all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	8.119.519	9.014.382	(894.863)
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	136.097	143.776	(7.679)
Spese per utenze	3.000.800	3.779.332	(778.532)
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	134.593	186.345	(51.752)
Compensi Collegio Sindacale	35.672	35.672	0

Compensi Consiglio di Amministrazione	44.336	44.385	(49)
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	265.855	277.437	(11.581)
Assicurazioni e spese gestione pratiche	232.844	262.921	(30.078)
Spese telefoniche e postali	58.946	85.406	(26.460)
Addestramento e Formazione	48.467	69.199	(20.732)
Servizi voci straordinarie	46.525	48.146	(1.620)
Spese Hw-Sw e servizi connessi	184.651	261.478	(76.827)
Altri costi per servizi	143.481	173.581	(30.100)
Totale	**12.451.786**	**14.382.060**	**(1.930.274)**

Nel dettaglio, le variazioni più rilevanti riguardano un decremento significativo alla voce Spese per Utenze ascrivibile ai risparmi generati dalla chiusura, per periodi prolungati, degli uffici comunali e scuole a causa della pandemia e una contrazione della posta Lavoro di terzi per produzione di servizi, ascrivibile alla diminuzione di fatturato.
Si evidenzia, anche per questo esercizio, l'azzeramento dei costi di pubblicità.
Tra gli altri **costi per servizi** sono ricomprese anche le spese di rappresentanza, le spese per smaltimento rifiuti, le spese per analisi e prove di laboratorio, gli oneri bancari, i canoni di assistenza hardware e software, i canoni di licenza uso software, i servizi di Polizia Mortuaria e i funerali sociali.
La voce servizi voci straordinarie viene esposta per Euro 46.525 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 213.199, con un decremento di Euro 45.135 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Noleggi automezzi	185.641	213.759	(28.118)
Altri noleggi	27.558	44.575	(17.017)
Totale	**213.199**	**258.334**	**(45.135)**

La contrazione del costo noleggio automezzi è legata al decremento di volume di attività svolto nel corso del 2020.

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 5.118.106, presentano un decremento di Euro 2.884 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Salari e stipendi	3.756.941	3.924.505	(167.564)
Oneri sociali	1.160.345	990.064	170.281
Trattamento fine rapporto	4.749	6.372	(1.623)
Trattamento di quiescenza e simili	185.342	187.320	(1.979)
Altri costi del personale	10.729	12.728	(1.999)
Totale	**5.118.105**	**5.120.989**	**2.884**

Si evidenzia che la voce compenso stagisti è stato riclassificato all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9 e non più nel B7 Spese per Servizi.

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2020, deriva un saldo positivo di 1 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 6 operai per raggiunti limiti di età e l'assunzione di 7 dipendenti, di cui 5 operai e 2 impiegati, tutti a tempo indeterminato e dei quali 6 a tempo pieno e 1 a part-time.

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 83, così suddivisi: dirigenti 1, quadri 3, impiegati 27 e operai 52.
Il personale in forza al 31 dicembre 2020 è pari a 86 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 29 impiegati e 53 operai.
L'aumento della voce Oneri Sociali è ascrivibile alla contabilizzazione di contributi non versati negli esercizi precedenti relativamente ad un dirigente, per un errore di inquadramento, per il quale è stata ricevuta una comunicazione di rettifica dall'INPS, contabilizzata a bilancio nelle voci straordinarie del costo del personale per la quota capitale e negli oneri finanziari per gli interessi addebitatici.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 435.317, con un incremento di Euro 52.296 rispetto al precedente esercizio.
Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ammortamento immateriale	193.205	132.175	61.030
Ammortamento materiale	242.112	247.654	(5.542)
Svalutazione crediti	0	3.192	(3.192)
Totale	**435.317**	**383.021**	**52.296**

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 (9.308).

L'accantonamento al fondo rischi ammonta ad Euro 0 e fa riferimento al rischio per controversie legali legate ai sinistri.
Alla luce della consueta ed approfondita analisi i cui elementi costituenti sono il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del costo sostenuto in relazione alla franchigia prevista, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, quest'anno si è riscontrato un eccesso di accantonamento pregresso, che ha quindi determinato una un adeguamento del fondo, conseguito tramite storno dell'eccesso per un importo di Euro 193.970.

L'accantonamento al fondo innovazione e progettazione ammonta ad Euro 20.380 (non è mai stato utilizzato), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione,** pari ad Euro 258.959, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 40.670 sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ici / Imu	70.742	70.797	(55)
Altre Imposte e tasse varie	20.052	16.956	3.096
Minusvalenze da alienazione	653	1.859	(1.206)
Altri costi correnti	167.512	128.677	38.835
Totale	**258.959**	**218.289**	**40.670**

Tra gli altri costi correnti si registrano indennizzi passivi per sinistri di competenza dell'esercizio, quote associative, abbonamenti riviste e giornali, competenze ANAC per gestione Gare e Appalti, oltre alle voci minusvalenze e sopravvenienze passive, presenti in questo prospetto a seguito del nuovo schema di bilancio riclassificato.

Proventi e oneri finanziari

L'area finanziaria incide negativamente sul risultato d'esercizio per un ammontare di Euro (29.252).
Gli altri proventi finanziari ammontano ad Euro 6.463 e sono costituiti totalmente da interessi attivi su depositi bancari e postali.
Gli oneri finanziari sono pari ad Euro 35.715 e sono costituiti da interessi passivi su mutui per Euro 10.254, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 20.108 (di cui Euro 19.900 relativi agli interessi addebitatici dall'INPS per i recuperi effettuati sugli anni pregressi descritti nella sezione relativa al costo del personale) e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 5.353. Come già detto nella descrizione dei debiti a medio lungo termine, sono compresi in questa voce gli oneri di accensione dei mutui contratti nel corso del 2017 e del 2020, 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	15.607
Altri	20.108
Totale	35.715

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 2019.
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 47.942, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 309.116, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2020	2019	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA	-744	-41	-703

RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL	-159	-6.672	6.513
RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	0	-7.205	7.205
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	4.395	3.652	743
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	36.611	4.092	32.519
RICAVI ANNI PRECEDENTI	7.838	6.907	932
TOTALE	**47.942**	**733**	**47.209**

Tra le voci più rilevanti, si evidenzia sopravvenienze attive per € 36.611, dovute in prevalenza allo storno dell'eccesso del fondo incentivazione.

-

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	**2020**	**2019**	**Variazione**
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	-1.080	-2.616	1.536
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	46.525	48.146	-1.621
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	56.714	0	56.714
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b.	176.367	-12.885	189.253
TFR QUIESCENZA VOCI STRAORDINARIE B.9.d	4.127	0	4.127
SOPPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	5.561	21.307	-15.746
ONERI FINANZIARI voce C.17	19.900	0	19.900
TOTALE	**308.116**	**53.952**	**254.164**

-

Tra le voci più rilevanti, si evidenziano le voci Salari voci straordinarie e Contributi voci straordinarie, dovuti al recupero nel presente esercizio di quote di costi non rilevate negli esercizi precedenti di competenza, per effetto del recupero fattoci dall'INPS e già descritto nella sezione relativa al costo del personale.

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 125.676, di cui Euro 93.082 a titolo di IRES ed Euro 32.594 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro 85.656 e i proventi da consolidamento ammontano ad Euro 7.093.
Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Imposte correnti:	**125.676**	**111.083**	**14.593**
IRAP dell'esercizio	32.594	48.460	(15.866)
IRES dell'esercizio	93.082	62.623	30.459
Imposte relative esercizi precedenti:	**(353)**	**(3.564)**	**3.211**
Imposte esercizi precedenti	(353)	(3.564)	3.211
Imposte anticipate	**85.656**	**22.528**	**63.128**
Imposte anticipate IRAP	11.973	3.149	8.824

Imposte anticipate IRES	73.683	19.379	54.304
Prov. da consolid.to	**(7.093)**	**(20.062)**	**12.969**
Proventi da consolid.to	(7.093)	(20.062)	12.969
Totale	**203.886**	**109.985**	**93.901**

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.119.045	1.119.045
Differenze temporanee nette	(1.119.045)	(1.119.045)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(342.251)	(55.617)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	73.683	11.973
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(268.568)	(43.644)

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	1.316.700	(302.804)	1.013.896	24,00%	243.335	3,90%	39.542
FONDO INNOVAZIONE	109.355	(4.206)	105.149	24,00%	25.236	3,90%	4.101

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	27
Operai	52
Totale Dipendenti	83

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		14.775	87.144		
Comune di Rimini		2.313.339			15.699.226
Comune di Santarcangelo		192.343			1.191.281
Comune di Bellaria		427.190			1.917.914
Comune di Morciano		57.978			112.390
Controllata:					
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		74.249		71.189	261.949
Totali	**0**	**3.079.874**	**87.144**	**71.189**	**19.182.761**

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

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllata Amir Onoranze Funebri derivano dai contratti in essere con la controllata per il servizio di amministrazione ed organizzazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir.
I costi, ed i conseguenti debiti, nei confronti della controllata Amir derivano dai funerali sociali, che la controllata ha effettuato e per i quali la controllante assume il sostenimento delle spese.

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Esistono garanzie ricevute da fornitori per Euro € 3.282.400.
Non esistono garanzie (fidejussioni) fornite a terzi.

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

È doveroso segnalare che al momento della redazione della presente relazione risulta difficile valutare gli effetti sul Bilancio 2021 causati dall'andamento dell'emergenza Coronavirus, pertanto sulla base degli elementi a disposizione al momento di redazione del presente bilancio, si ritiene mantenuta la continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	RIMINI HOLDING S.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	RIMINI
Codice fiscale (per imprese italiane)	03881450401
Luogo di deposito del bilancio consolidato	C.SO D'AUGUSTO N.154

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, riportiamo di seguito le informazioni richieste, in merito alle erogazioni incassate nel corso del 2020:

Denominazione Soggetto Erogante	Partita Iva	Data Incasso (2020)	CAUSALE	Totale
GSE	**5754381001**	02-mar	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		30-apr	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		30-giu	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		31-lug	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		21-ago	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		31-ago	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		02-nov	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		20-nov	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		30-nov	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
		31-dic	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	
GSE Totale				**96.571,09 €**
INAIL	**1165400589**	09-gen	RIMBORSI INDENNITA'	
		23-gen	RIMBORSI INDENNITA'	
		25-feb	RIMBORSI INDENNITA'	
		23-mar	RIMBORSI INDENNITA'	
		08-lug	RIMBORSI INDENNITA'	
		09-ott	RIMBORSI INDENNITA'	
		27-nov	RIMBORSI INDENNITA'	
		10-dic	RIMBORSI INDENNITA'	
		15-dic	RIMBORSI INDENNITA'	
INAIL Totale				**13.971,81 €**
REGIONE EMILIA ROMAGNA	**80062590379**	26-nov	Contributi Efficien.to Energetico	
REGIONE EMILIA ROMAGNA Totale				**40.036,92 €**
Totale complessivo				**150.579,82 €**

Non viene data informativa in merito alle differenze tra le somme dichiarate ai sensi della legge 124/17 e gli importi rilevati in Bilancio, in quanto non ritenuti rilevanti.

Il beneficio legato al mancato versamento del saldo IRAP anno 2019 ammonta ad Euro 394, mentre per il primo acconto anno 2020 ammonta ad Euro 19.384.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un utile netto di Euro 184.007. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5%	Euro	9.200
- a riserva straordinaria	Euro	174.807

TOTALE Euro 184.007

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, 23 aprile 2021

L'Amministratore Unico

Andrea Succi