

ANTHEA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA LONTRA 30 47923 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03730240409
Numero Rea	RN 0305917
P.I.	03730240409
Capitale Sociale Euro	7.548.618 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di servizi per la cura del paesaggio (81.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RIMINI HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	224.462	281.537
6) immobilizzazioni in corso e acconti	759.668	419.574
7) altre	1.987.565	1.494.100
Totale immobilizzazioni immateriali	2.971.695	2.195.211
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.348.083	7.398.247
2) impianti e macchinario	147.956	142.089
3) attrezzature industriali e commerciali	374.487	274.856
4) altri beni	923.086	769.530
5) immobilizzazioni in corso e acconti	452.756	23.815
Totale immobilizzazioni materiali	9.246.368	8.608.537
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	10.429	9.091
Totale crediti verso altri	10.429	9.091
Totale crediti	10.429	9.091
Totale immobilizzazioni finanziarie	120.621	119.283
Totale immobilizzazioni (B)	12.338.684	10.923.031
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	104.285	66.832
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	741.090	637.819
3) lavori in corso su ordinazione	3.787	15.328
4) prodotti finiti e merci	38.946	206.924
5) acconti	364.722	870.635
Totale rimanenze	1.252.830	1.797.538
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.667	142.428
Totale crediti verso clienti	145.667	142.428
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.437	74.317
Totale crediti verso imprese controllate	22.437	74.317
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.800.300	7.078.548
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.921	9.990
Totale crediti verso controllanti	7.808.221	7.088.538
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.242	68.314

esigibili oltre l'esercizio successivo	2.253	4.507
Totale crediti tributari	108.495	72.821
5-ter) imposte anticipate	267.826	244.164
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.171	76.573
Totale crediti verso altri	30.171	76.573
Totale crediti	8.382.817	7.698.841
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	137.000	531.104
3) danaro e valori in cassa	5	5
Totale disponibilità liquide	137.005	531.109
Totale attivo circolante (C)	9.772.652	10.027.488
D) Ratei e risconti	176.874	142.411
Totale attivo	22.288.210	21.092.930
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.548.618	7.548.618
IV - Riserva legale	251.780	249.445
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	559.435	515.063
Varie altre riserve	75.600 ⁽¹⁾	75.601
Totale altre riserve	635.035	590.664
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.885	46.707
Totale patrimonio netto	8.445.318	8.435.434
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	959.955	875.149
Totale fondi per rischi ed oneri	959.955	875.149
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	169.615	186.451
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.412	587.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.148	1.047.924
Totale debiti verso banche	1.051.560	1.635.104
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.689	745.050
Totale acconti	448.689	745.050
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.162.181	7.172.233
Totale debiti verso fornitori	8.162.181	7.172.233
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.008.725	-
Totale debiti verso imprese controllate	1.008.725	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.952	8.428
Totale debiti verso controllanti	66.952	8.428
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.496	139.763
Totale debiti tributari	109.496	139.763
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.983	408.441
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	433.983	408.441

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.457	515.975
Totale altri debiti	540.457	515.975
Totale debiti	11.822.043	10.624.994
E) Ratei e risconti	891.279	970.902
Totale passivo	22.288.210	21.092.930

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...	75.600	75.600

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.104.145	28.486.365
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(45.028)	5.114
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(11.541)	15.328
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.404	41.266
altri	414.861	467.770
Totale altri ricavi e proventi	453.265	509.036
Totale valore della produzione	34.500.841	29.015.843
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.804.947	1.454.170
7) per servizi	24.795.912	20.106.225
8) per godimento di beni di terzi	258.646	255.700
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.788.940	4.679.263
b) oneri sociali	1.417.643	1.382.152
c) trattamento di fine rapporto	4.118	4.561
d) trattamento di quiescenza e simili	265.884	248.676
e) altri costi	11.640	11.661
Totale costi per il personale	6.488.225	6.326.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	312.046	349.283
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	314.973	287.044
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.128	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	643.147	636.327
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(37.453)	5.081
12) accantonamenti per rischi	112.659	41.689
13) altri accantonamenti	83.614	77.082
14) oneri diversi di gestione	215.786	173.465
Totale costi della produzione	34.365.483	29.076.052
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	135.358	(60.209)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	150.000
Totale proventi da partecipazioni	-	150.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.872	11.138
Totale proventi diversi dai precedenti	3.872	11.138
Totale altri proventi finanziari	3.872	11.138
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	8.725	-
altri	48.706	29.985
Totale interessi e altri oneri finanziari	57.431	29.985
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(53.559)	131.153
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.799	70.944

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	95.576	27.885
imposte differite e anticipate	(23.662)	(1.229)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	2.419
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.914	24.237
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.885	46.707

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.885	46.707
Imposte sul reddito	71.914	24.237
Interessi passivi/(attivi)	53.559	(131.153)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	135.358	(60.209)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	466.275	372.008
Ammortamenti delle immobilizzazioni	627.019	636.328
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	16.128	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.109.422	1.008.336
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.244.780	948.127
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	544.708	(885.996)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.239)	(3.841)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	693.587	531.797
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(34.463)	(2.808)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(79.623)	59.745
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	455.875	(678.711)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.576.845	(979.814)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.821.625	(31.687)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(53.559)	131.153
(Imposte sul reddito pagate)	(102.182)	(39.263)
(Utilizzo dei fondi)	(414.432)	(430.423)
Totale altre rettifiche	(570.173)	(338.533)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.251.452	(370.220)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(952.804)	(379.487)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.088.529)	(479.367)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.337)	(1.992)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(19.340)	(230.002)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.062.010)	(1.090.848)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(138.768)	224.048
Accensione finanziamenti	-	659.209
(Rimborso finanziamenti)	(444.776)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(130.128)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(583.544)	753.129

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(394.102)	(707.939)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	531.104	1.239.022
Danaro e valori in cassa	5	24
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	531.109	1.239.046
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	137.000	531.104
Danaro e valori in cassa	5	5
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	137.005	531.109

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Il servizio di manutenzione dell'autoparco del Comune di Rimini è cessato alla data del 31/12/2021 e non è stato rinnovato.

Nel corso dell'esercizio 2022 il Comune di Santarcangelo di Romagna ha proceduto al rinnovo dell'Accordo Quadro con proroga fino al 31/12/2035 e ci ha affidato il servizio di Gestione Calore e servizi essenziali Global Service.

Con delibera nr. 61 del 28/11/2024 il Consiglio Comunale del Comune di Bellaria Igea Marina, ha prorogato l'accordo quadro fino al 31/12/2035.

Nel corso del 2025 è stato acquisito il servizio di Illuminazione Pubblica dal Comune di Rimini.

Principi di redazione

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, i warrants 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 applicati

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 determinate in base al minore tra la vita utile del bene e la scadenza del contratto di riferimento, salvo alcune partite non significative;
- 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 2025 e 2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software (Acquisto) Tempo Indeterminato	20
Marchi	10
Manutenzioni Incrementi Su Beni Di Terzi	minore tra la vita utile del bene e la durata contratto di riferimento
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 spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante; le aliquote di ammortamento applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali e riflettono l'effettivo deperimento e consumo dei beni nel rispetto della residua possibilità di utilizzazione degli stessi.

In riferimento agli impianti fotovoltaici capitalizzati nei precedenti esercizi, si rileva che, a seguito di un'analisi maggiormente approfondita, è stata rivista la loro vita utile. Di conseguenza, per quanto riguarda l'impianto installato sulla sede di Anthea, si è proceduto a diminuire la relativa aliquota annua di ammortamento dal 9 al 4% già dall'esercizio 2014.

Nella seguente tabella si riportano i coefficienti di ammortamento applicati su base annua, ad eccezione del primo esercizio di acquisizione del cespite, nel quale tali aliquote, per le sole immobilizzazioni materiali, sono ridotte del 50%:

Descrizione	Aliquote utilizzate 2025
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Attrezzi	10
Impianto Fotovoltaico	4 - 9
Impianti E Macchinari Generici	7,5
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 cespiti, derivano dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Hera alla conferitaria Anthea e dalla decisione di proseguire con tali valori, anche nella gestione Anthea.

3. Immobilizzazioni finanziarie

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

4. Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

5. Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie, 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, in corso di lavorazione nonché i lavori in corso 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 ovvero oltre 12 mesi ma per importi non significativi, 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).

Si precisa che a partire dal 2007, il TFR viene versato al fondo di tesoreria presso l'Inps, come da normativa vigente

11. Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale, ovvero al costo ammortizzato per quelli aventi 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. Non si segnalano nel corso estinzioni, negoziazioni o stipula di nuovi mutui.

Poiché tali mutui sono stati concessi a tasso di mercato e i costi di transazione sono trascurabili e poiché i restanti debiti hanno scadenza entro i 12 mesi, il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato come consentito dall'OIC 19 e dal C.C. per cui tutti i debiti sono valutati al valore nominale.

12. Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla evidenziazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere. Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti.

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

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

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

Si precisa che, poiché in data 14 giugno 2011 è stato sottoscritto con la Controllante Rimini Holding S.p.A. un contratto di consolidato fiscale, le imposte Ires vengono iscritte a debito verso la controllante Rimini Holding S.p.A., mentre in caso di perdita viene iscritto un provento di consolidamento pari al 24% della stessa, come da contratto di consolidato fiscale vigente.

13. Rischi, impegni e garanzie

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

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni bancarie rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.971.695	2.195.211	776.484

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali è pari ad Euro 2.971.695, con un incremento di euro 776.484 rispetto al precedente esercizio.

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

	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	1.369.182	228	419.574	2.407.030	4.196.014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.087.645	228	-	912.930	2.000.803
Valore di bilancio	281.537	-	419.574	1.494.100	2.195.211
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	57.660	-	1.030.870	690.776	1.779.306
Ammortamento dell'esercizio	114.735	-	-	197.311	312.046
Altre variazioni	-	-	(690.776)	-	(690.776)
Totale variazioni	(57.075)	-	340.094	493.465	776.484
Valore di fine esercizio					
Costo	1.426.842	228	759.668	3.097.807	5.284.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.202.380	228	-	1.110.242	2.312.850
Valore di bilancio	224.462	-	759.668	1.987.565	2.971.695

L'incremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti, è ascrivibile a diverse riqualificazioni energetiche e altri lavori su edifici di proprietà comunale dei comuni soci, non ancora terminate al 31/12/2025. Il decremento è dovuto alla riclassifica delle immobilizzazioni in corso terminate nel 2025.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
9.246.368	8.608.537	637.831

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 9.246.368, con un incremento di Euro 637.831 rispetto al precedente esercizio.

	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	8.347.522	781.559	801.004	1.666.760	23.815	11.620.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	949.275	639.470	526.148	897.230	-	3.012.123
Valore di bilancio	7.398.247	142.089	274.856	769.530	23.815	8.608.537
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	32.599	28.288	162.232	307.434	400.084	930.637
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.405	-	4.618	-	-	7.023
Ammortamento dell'esercizio	80.358	22.421	57.983	154.210	-	314.973
Altre variazioni	-	-	-	332	28.857	29.189
Totale variazioni	(50.164)	5.867	99.631	153.556	428.941	637.831
Valore di fine esercizio						
Costo	8.373.021	809.847	952.292	1.942.901	452.756	12.530.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.024.938	661.891	577.805	1.019.815	-	3.284.449
Valore di bilancio	7.348.083	147.956	374.487	923.086	452.756	9.246.368

Terreni e fabbricati

La voce "terreni e fabbricati", iscritta a bilancio con un valore netto di Euro 7.348.083 ed è costituita da terreni per Euro 5.677.209, da fabbricati per Euro 1.639.153 e da costruzioni leggere per Euro 31.721.

Impianti e macchinari

Gli impianti e macchinari, iscritti a bilancio per un valore netto di euro 147.956, nel corso dell'esercizio hanno registrato incrementi per Euro 28.288; il fondo di ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 661.891.

Attrezzature industriali e commerciali

Le attrezzature industriali e commerciali, sono iscritte a bilancio per un valore netto di Euro 374.487, e nel corso dell'esercizio sono incrementate per Euro 99.631 per effetto combinato di acquisizioni e dismissioni; il Fondo di Ammortamento alla chiusura dell'esercizio ammonta ad Euro 577.805.

Altri beni

La voce "Altri beni", con un valore netto di Euro 923.086, comprende mobili ed arredi per Euro 135.366, macchine elettroniche d'ufficio per Euro 305.577, autocarri ed automezzi per Euro 1.319.544, autovetture per Euro 182.414; il Fondo Ammortamento a fine anno ammonta ad Euro 1.019.815, per l'effetto combinato dell'ammortamento dell'esercizio e degli utilizzi/rettifiche al fondo. Nel corso del 2025 sono stati dismessi e venduti beni del costo storico pari ad Euro 31.625, e registrato ammortamenti per Euro 154.210.

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso" ammonta ad Euro 452.756 con un forte incremento di Euro 428.941 ascrivibili ai lavori in corso per l'ammodernamento della sede.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
120.621	119.283	1.338

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione detenuta nella società Amir Onoranze Funebri S.r.l., con una percentuale di partecipazione pari al 100% del capitale sociale, per un valore totale di Euro 110.192, da depositi cauzionali per contratti di fornitura per Euro 6.901, nonchè dal credito vantato nei confronti del GSE per la trattenuta RAEE per Euro 3.527, a fronte degli investimenti realizzati in impianti fotovoltaici.

I depositi saranno liquidabili oltre l'esercizio successivo.

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

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

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

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	9.091	1.338	10.429	10.429
Totale crediti immobilizzati	9.091	1.338	10.429	10.429

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	177.170	1.425.553	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 2024 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2025 non è ancora stata approvato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	10.429	10.429
Totale	10.429	10.429

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

C I RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, prodotti in corso di lavorazione e prodotti finiti sono pari ad Euro 1.252.830 con un decremento di Euro (544.708) rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	66.832	37.453	104.285
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	637.819	103.271	741.090
Lavori in corso su ordinazione	15.328	(11.541)	3.787
Prodotti finiti e merci	206.924	(167.978)	38.946
Acconti	870.635	(505.913)	364.722
Totale rimanenze	1.797.538	(544.708)	1.252.830

Le materie prime subiscono un incremento ascrivibile al forte incremento di attività svolta nell'esercizio (+Euro 37.453), così come i prodotti in corso di lavorazione incrementano nel complesso per effetto della dinamica delle commesse sospese al 31.12.2025, che registrano una variazione in aumento pari ad Euro 103.271.

Le rimanenze di lavori in corso su ordinazione ammontano ad Euro 3.787 e sono relative ai costi sospesi per una commessa ultrannuale realizzata per il Comune di Rimini, valutata al costo di produzione.

Le rimanenze dei loculi, invece, diminuiscono di Euro 167.978 per effetto delle vendite realizzate e si riferiscono ai loculi realizzati presso il cimitero di Bellaria Bordonchio.

Gli acconti ai fornitori ammontano ad Euro 364.722 e derivano dalle anticipazioni riconosciute ai fornitori in ottemperanza da quanto previsto dal codice sugli appalti (D.LGS. 36/2023, art. 125, c.1); le commesse oggetto di anticipazione qui riclassificate sono quelle relative alle commesse di manutenzione straordinaria i cui costi vengono sospesi alle voci di cui ai punti 2) e 3) di C) ATTIVO CIRCOLANTE I. RIMANENZE.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei 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 crediti 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 8.382.817 con un incremento di Euro 683.976 rispetto al 31 dicembre 2024.

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

	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	142.428	3.239	145.667	145.667	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	74.317	(51.880)	22.437	22.437	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.088.538	719.683	7.808.221	7.800.300	7.921
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.821	35.674	108.495	106.242	2.253
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	244.164	23.662	267.826		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	76.573	(46.402)	30.171	30.171	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.698.841	683.976	8.382.817	8.104.817	10.174

I **crediti verso clienti**, iscritti a bilancio per un ammontare complessivo di Euro 145.667, sono cresciuti di Euro 3.239 rispetto al precedente esercizio.

Sono costituiti da crediti vantati nei confronti dei clienti per fatture da incassare per Euro 129.299 e da fatture da emettere per Euro 32.497; sono compresi crediti girati al Legale per il recupero per Euro 37.428 e un f/do svalutazione su crediti vs clienti pari ad Euro (16.128).

Il fondo svalutazione crediti è stato movimentato nell'anno tramite accantonamento di Euro 16.128:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Valore iniziale	0	0	0
Utilizzi	0	0	0
Accantonamenti	16.128	0	0
Totale	16.128	0	0

I **crediti verso controllate**, pari ad Euro 22.437, sono crediti costituiti dal saldo del compenso richiesto per l'esercizio 2025 per l'utilizzazione del marchio Amir di proprietà della scrivente società.

I **crediti verso controllanti**, pari ad Euro 7.808.221, con un incremento di Euro 719.683 rispetto al precedente esercizio, sono relativi a fatture emesse o da emettere e da note di credito da emettere, per servizi prestati in relazione ai contratti vigenti nei confronti del Comune di Rimini per Euro 6.947.930, del Comune di Santarcangelo per Euro 386.845, Comune di Bellaria per Euro 391.201 e del Comune di Morciano di Romagna per Euro 54.827.

È inoltre incluso un credito pari ad Euro 27.418 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 108.495, con un incremento di Euro 35.674 rispetto al precedente esercizio. Le principali voci di dettaglio sono costituite dal Credito Iva (103.989) e dal credito d'imposta relative ai beni strumentali è pari a Euro 4.507.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 267.826, rappresentano il "credito fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2025. Nel dettaglio:

- . Anticipate Ires per Euro 230.386
- . Anticipate Irap per Euro 37.440

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 230.386 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 Fondo 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 26.752 a titolo di Imposte anticipate Ires e per Imposte anticipate Irap per un totale di Euro 4.347.

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

Bilancio al 31.12.2025

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2024 e rilasciate a conto economico al 31.12.2025	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Accantonamenti al fondo rischi	111.467	27,90%	31.099

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25). In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si sottolinea che nel corrente esercizio sono state rilevate imposte anticipate per Euro 54.761 relative all'accantonamento ai fondi rischi sopra descritti.

I **crediti verso altri**, per un ammontare totale di Euro 30.171, sono costituiti per Euro 4.214 fondo Tfr tesoreria INPS, per Euro 10.315 da rimborsi e conguagli INAIL, per Euro 610 per crediti vari INPDAP, da crediti verso banche relativamente agli interessi attivi per Euro 895 e da crediti diversi per Euro 14.136.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	145.667	145.667
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	22.437	22.437
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.808.221	7.808.221
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	108.495	108.495
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	267.826	267.826
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.171	30.171
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.382.817	8.382.817

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
137.005	531.109	(394.104)

Al 31 dicembre 2025 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 137.005, con un decremento di Euro 394.104 rispetto al precedente esercizio, quando ammontavano ad Euro 531.109, e sono così composte:

- depositi bancari per Euro 137.000;
- disponibilità di cassa per Euro 5.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	531.104	(394.104)	137.000
Denaro e altri valori in cassa	5	-	5
Totale disponibilità liquide	531.109	(394.104)	137.005

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
176.874	142.411	34.463

La voce presenta un saldo di Euro 176.874 con un incremento di Euro 34.463 rispetto al precedente esercizio. Di seguito il dettaglio relativo all'esercizio 2025 e 2024.

Risconti attivi	2025	2024
altre assicurazioni	40.999	39.080
altri oneri di gest. deduc.	38	8
assicurazioni r.c.a.	13.475	10.421
assicurazioni r.c.a. parz. deduc.	4.513	4.084
assistenza hardware e software	18.918	5.133
canone licenza uso software det.	95.232	78.022
contr.c/impianti	115	134
materie di consumo	0	4
noleggio attrezzatura d'ufficio	256	1.394
oneri bancari fideiussione	80	80
oneri finanziari diversi	2.001	3.457
servizi di terzi	1	1
tasse proprieta' veicoli	983	314
tasse proprieta' veicoli parz. deduc.	261	279
TOTALE	176.874	142.411

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	142.411	34.463	176.874
Totale ratei e risconti attivi	142.411	34.463	176.874

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono voci nell'Attivo in cui siano stati capitalizzati oneri finanziari in applicazione della norma posta dall'art. 2426 n.1 del Codice Civile.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.445.318	8.435.434	9.884

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
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	7.548.618	-	-		7.548.618
Riserva legale	249.445	2.335	-		251.780
Altre riserve					
Riserva straordinaria	515.063	44.372	-		559.435
Varie altre riserve	75.601	-	1		75.600
Totale altre riserve	590.664	44.372	1		635.035
Utile (perdita) dell'esercizio	46.707	(46.707)	-	9.885	9.885
Totale patrimonio netto	8.435.434	-	1	9.885	8.445.318

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	75.600
Totale	75.600

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.548.618	app.dei soci/capitale sociale		-
Riserva legale	251.780	utili di eserc./ris.di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	559.435	utili di eserc./ris.di utili	A,B,C	559.435
Varie altre riserve	75.600			-
Totale altre riserve	635.035			559.435
Totale	8.435.433			559.435
Residua quota distribuibile				559.435

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 ...	75.600	utili di eserc./ris.di utili	A,B
Totale	75.600		

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

Negli ultimi esercizi si è proceduto ai seguenti utilizzi:

- nell'esercizio 2014 l'Assemblea dei soci, con verbale di Assemblea del 29 aprile 2014, ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio 2013 per Euro 17.010 a Riserva Legale e per Euro 323.187 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2015 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 23/04/2015, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2014 per Euro 16.642 a Riserva Legale e per Euro 316.200 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2016 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 26/05/2016, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2015 per Euro 37.214 a Riserva Legale, per Euro 387.061 a Riserva Straordinaria e per Euro 320.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2017 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 27/04/2017, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2016 per Euro 14.075 a Riserva Legale, per Euro 17.423 a Riserva Straordinaria e per Euro 250.000 a Distribuzione a Soci
- nell'esercizio 2018 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 20/04/2018, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2017 per Euro 16.061 a Riserva Legale, per Euro 5.162 a Riserva Straordinaria e per Euro 300.000 a Distribuzione a Soci
- 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.
- nell'esercizio 2021 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2021, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2020 per Euro 9.200 a Riserva Legale, Euro 174.807 a Riserva Straordinaria e per Euro 0 a Distribuzione a Soci.

- nell'esercizio 2022 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/05/2022, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2021 per Euro 27.313 a Riserva Legale, Euro 18.938 a Riserva Straordinaria e per Euro 500.000 a Distribuzione a Soci.
- nell'esercizio 2023 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 21/04/2023, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2022 per Euro 25.657 a Riserva Legale, Euro 127.474 a Riserva Straordinaria e per Euro 360.000 a Distribuzione a Soci.
- nell'esercizio 2024 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 24/04/2024, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2023 per Euro 6.849 a Riserva Legale e per Euro 130.128 a Distribuzione a Soci.
- nell'esercizio 2025 l'Assemblea dei Soci, con verbale di Assemblea del 13/05/2025, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio 2024 per Euro 2.335 a Riserva Legale e per Euro 44.372 a Riserva Straordinaria.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
959.955	875.149	84.806

Il fondo rischi ed oneri, pari ad Euro 959.955, è riferibile a due fattispecie:

- Fondo Innovazione e progettazione: la quota del 20% dell'incentivo per funzioni tecniche, accantonata ad apposito fondo destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione e al miglioramento della capacità di spesa, è determinata ai sensi dell'art. 45 del D.Lgs. 36/2023 (già art. 92 D.Lgs. 163/2006 e art. 113 D.Lgs. 50/2016). Nel corso dell'esercizio il fondo è stato alimentato per Euro 83.614 ed è stato utilizzato per Euro 8.434.
- Fondo Controversie legali: è costituito a fronte dell'onerosità potenziale delle richieste di rimborso per danni materiali o lesivi causati nell'espletamento dei servizi nel corso della gestione e la cui manifestazione numeraria avverrà nei prossimi esercizi contabili.

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

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

Stante il numero delle pratiche effettivamente liquidate nel corso del corrente esercizio, dei nuovi ricorsi presentati, delle pratiche ancora in lavorazione per i sinistri dell'ultimo triennio, del riscontro dei dati statistici sull'andamento delle denunce pervenute ed in base all'esito stragiudiziale delle pratiche, del ricevimento delle prime richieste riferibili a sinistri con franchigia significativamente aumentata rispetto gli esercizi precedenti, si è ritenuto opportuno, per questo esercizio, di adeguare il fondo accantonando l'importo di Euro 112.659, a questo si sommano i rimborsi per incidenti avvenuti nel corso dei precedenti esercizi che portano l'utilizzo 2025 ad Euro 103.033.

	F.do Controversie Legali	F.do Innovazione e Progettazione	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	618.669	256.479	875.148
Variazioni nell'esercizio			

Accantonamento nell'esercizio	112.659	83.614	196.273
Utilizzo nell'esercizio	103.033	8.434	111.467
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	9.626	75.180	84.806
Valore di fine esercizio	628.296	331.660	959.956

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	875.149	875.149
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	196.273	196.273
Utilizzo nell'esercizio	111.467	111.467
Totale variazioni	84.806	84.806
Valore di fine esercizio	959.955	959.955

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
169.615	186.451	(16.836)

Il Fondo TFR è pari ad Euro 169.615 con un decremento netto di Euro (16.836) rispetto al precedente esercizio, per l'effetto combinato dell'accantonamento d'esercizio per Euro 4.118 e degli utilizzi del fondo per Euro 20.954, al netto del debito verso l'Erario per l'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR pari ad Euro 573.

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 2025 si rimanda alla Relazione Sulla Gestione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	186.451
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.118
Utilizzo nell'esercizio	20.954
Totale variazioni	(16.836)
Valore di fine esercizio	169.615

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 11.822.043, con un incremento nell'anno di Euro 1.197.049 e sono così suddivisi, in raffronto al precedente esercizio, secondo le scadenze:

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.635.104	(583.544)	1.051.560	448.412	603.148
Acconti	745.050	(296.361)	448.689	448.689	-
Debiti verso fornitori	7.172.233	989.948	8.162.181	8.162.181	-
Debiti verso imprese controllate	-	1.008.725	1.008.725	1.008.725	-
Debiti verso controllanti	8.428	58.524	66.952	66.952	-
Debiti tributari	139.763	(30.267)	109.496	109.496	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	408.441	25.542	433.983	433.983	-
Altri debiti	515.975	24.482	540.457	540.457	-
Totale debiti	10.624.994	1.197.049	11.822.043	11.218.895	603.148

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	U.E.	Extra U.E.	Totale
Debiti verso banche	1.051.560	-	-	1.051.560
Acconti	448.689	-	-	448.689
Debiti verso fornitori	8.145.689	(2.142)	18.634	8.162.181
Debiti verso imprese controllate	1.008.725	-	-	1.008.725
Debiti verso imprese controllanti	66.952	-	-	66.952
Debiti tributari	109.496	-	-	109.496
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	433.983	-	-	433.983
Altri debiti	540.457	-	-	540.457
Debiti	11.805.551	(2.142)	18.634	11.822.043

I **debiti verso banche** sono costituiti prevalentemente dalle rate residue relative ai due contratti di mutuo chirografario sottoscritti con RivieraBanca, in data 14/04/2022 per un importo di Euro 500.000, in data 24/07/24 per un importo di Euro 1.300.000 e in data 24/07/2024 per un importo di Euro 80.000; le rate in pagamento entro 12 mesi ammontano ad Euro 444.776 e la quota oltre i 12 mesi è pari ad Euro 603.148; per il residuo di Euro 3.635 sono costituiti dall'addebito degli oneri bancari relativi all'ultimo trimestre e delle carte di credito aziendali.

Per i mutui in essere, 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 2.250 per il mutuo del 14/4/22, Euro 800 ed Euro 1.300 per i due mutui del 24/07/24) e sono stati rilevati con la tecnica dei risconti pro-rata temporis tra gli oneri finanziari.

Gli **acconti** si riferiscono a quanto versato dagli acquirenti dei loculi in costruzione presso i Cimiteri in località Bellaria Igea Marina, per un importo di Euro 121.990 e da Anticipazioni ricevute da Clienti per Euro 326.699.

I **debiti verso fornitori**, totalmente liquidabili entro l'esercizio successivo ammontano ad Euro 8.162.181, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 989.948. L'esposizione nei confronti dei fornitori è costituita per Euro 5.257.021 da fatture iscritte regolarmente a bilancio secondo il regime IVA e per Euro 3.118.104 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 per Euro (212.945).

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Fornitori	5.257.021	4.374.081	882.940
Fatture da ricevere	3.118.104	3.040.221	77.883
Acconti da fornitori / NC da ricevere	(212.945)	(242.070)	29.125
Totale	8.162.181	7.172.232	989.948

I **debiti verso controllate**, sono di un importo pari ad € 1.008.725, di cui € 8.725 relativi a fatture da ricevere per servizi ricevuti ed € 1.000.000 ascrivibili ad un prestito oneroso come da contratto di conto corrente di corrispondenza stipulato con la controllata in data 12.03.2025.

I **debiti verso controllanti**, ammontano ad Euro 66.952 e sono costituiti da debiti verso Rimini Holding per il consolidato fiscale per Euro 58.524 e da un debito maturato nei confronti del Comune di Santarcangelo per Euro 8.428.

I **debiti tributari** sono costituiti dai debiti maturati nei confronti dell'Erario per un ammontare di Euro 109.496 e non ancora scaduti.

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

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Irap	6.252	0	6.252
Erario c/imp. Sost. Riv TFR	573	1.377	(804)
IVA a debito in sospensione	0	0	0
Ritenute personale dipendente e autonomi	102.671	138.386	(35.715)
Totale	109.496	139.763	(30.267)

Si evidenzia che il credito per ritenute subite, nonché il debito maturato per IRES sulla base dei dati consuntivi al 31.12.2025 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 86.690. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 15.981.

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 433.983, così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Inps	288.502	277.579	10.923
Inpdap	23.396	26.501	(3.105)
Altri fondi di previdenza complementare	66.259	55.450	10.809
Debiti previdenziali su ratei del personale	49.409	42.038	7.371
Altri debiti	6.418	6.873	(455)
Totale	433.983	408.441	25.542

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

Tra i fondi di previdenza complementare rilevano per incidenza rispettivamente Pegaso, Previndai e Previambiente.

I debiti verso altri, pari ad Euro 540.457, con un incremento di Euro 24.482 rispetto il precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Dipendenti conto retribuzioni	292.498	303.322	(10.824)
Ratei del personale	167.556	134.150	33.406
Debiti per il F.do TFR presso Tesoreria Inps	11.391	10.815	576
Altri debiti	69.013	67.687	1.326
Totale	540.458	515.974	24.484

Il debito maturato nei confronti dei dipendenti per retribuzioni è costituito prevalentemente dal premio di produzione 2025. 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.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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 891.279 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 Comuni di Rimini e di Bellaria.

RISCONTI PASSIVI	2025	2024	Variazione
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	891.279	970.902	(79.623)
TOTALE	891.279	970.902	(79.623)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	970.902	(79.623)	891.279
Totale ratei e risconti passivi	970.902	(79.623)	891.279

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 34.500.841 con un incremento di Euro 5.484.998 rispetto al precedente esercizio.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

								Totale
Categoria di attività	MANUTENZ. STRADE E SEGNALETICA	VERDE PUBBLICO E LOTTA ANTIPAR.	GLOBAL SERVICE	SERVIZI CIMITERIALI	VENDITA LOCULI	ALTRI RICAVI PER SERVIZI	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	
Valore esercizio corrente	5.897.222	5.911.292	17.898.686	1.144.792	201.509	86.483	2.964.160	34.104.145

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	34.104.145
Totale	34.104.145

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	34.104.145
Totale	34.104.145

I **ricavi di gestione** conseguiti nel corso dell'esercizio, al netto di sconti e resi, ammontano ad Euro 34.104.145, con un incremento di Euro 5.617.780 rispetto al precedente esercizio.

Tali ricavi sono stati conseguiti nei confronti del Comune di Rimini per un ammontare di Euro 27.873.455, del Comune di Santarcangelo per Euro 2.166.143, del Comune di Bellaria per Euro 2.384.129, del Comune di Morciano di Romagna per Euro 1.099.723; la quota parte di ricavi conseguiti per servizi prestati ad altri Comuni, Enti Locali e privati è di Euro 580.695. Questi ultimi sono costituiti per Euro 206.748 dai ricavi di vendita dei loculi costruiti a Bellaria/Bordonchio.

La **variazione di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**, passa da Euro 5.114 ad Euro (45.028).

La variazione dei loculi cimiteriali ammonta ad Euro (167.978), con un incremento di Euro 6.862. La variazione dei lavori in corso, invece, ammonta ad Euro 122.950 con un decremento di Euro (57.004) rispetto al precedente esercizio ed è relativa a commesse di manutenzione straordinaria della Qualità Urbana e del Global Service ancora in corso di realizzazione al 31.12.2025.

Nello specifico le commesse oggetto di sospensione dei costi a fine anno sono relative al Comune di Rimini per Euro 272.005, al Comune di Santarcangelo per Euro 130.223, al Comune di Bellaria per Euro (238.728) ed al Comune di Morciano per Euro (40.800), altri Comune/Enti per Euro 250.

La **variazione dei lavori in corso su ordinazione** ammonta ad Euro (11.541) ed è relativa ai costi sospesi per una commessa ultrannuale realizzata per il Comune Morciano di Romagna e una per il Comune di Rimini, valutate al costo di produzione.

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

Gli **altri ricavi e proventi** sono pari ad Euro 453.265, con un decremento rispetto al precedente esercizio di Euro (55.771) sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
<u>Altri ricavi e proventi:</u>			
Risarcimenti danni	29.351	20.854	8.497
Sconti e abbuoni/ arrotondamenti attivi	776	685	91
Plusvalenze da alienazione	2.288	3.225	(937)
Sopravvenienze attive	59.734	93.266	(33.532)
Altri ricavi e proventi vari	227.420	263.410	(35.990)
<u>Contributi:</u>			
Contributi in conto esercizio	38.404	41.266	(2.862)
Contributi in conto impianti	95.292	86.331	8.961
Totale	453.265	509.036	(55.771)

Gli altri ricavi e proventi vari includono tra le principali voci i ricavi nei confronti della controllata Amir Of per Euro 199.074 a fronte del compenso per l'utilizzazione del marchio Amir Of (Euro 45.204), del compenso per il service amministrativo (Euro 140.000) svolto dalla scrivente e del compenso per l'attività di amministratore unico svolta da un dirigente di Anthea (Euro 14.000).

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

Tipologia	2025	2024	Variazione
CONSOLIDATO FISCALE		15	(15)

Tipologia	2025	2024	Variazione
STORNO FATTURE ANNI PRECEDENTI		103	(103)
RICALCOLO CONTEGGI FATTURE ENERGIA ELETTRICA		10.812	(10.812)
STORNO CONTRIBUTI INPS PREMIO PRODUZIONE 2023 (WELFARE)		19.033	(19.033)
STORNO CONTRIBUTI INAIL PREMIO PRODUZIONE 2023 (WELFARE)		741	(741)
STORNO FATTURE DA RICEVERE ANNI PRECEDENTI		20	(20)
STORNO MAP	267	593	(326)
FATTURE ENERGIA ELETTRICA DOLOMITI COMPETENZA 2024	398		398
STORNO FATTURE DA RICEVERE WUERTH	569		569
FATTURE RANDSTAD	385		385
FATTURE GAS SGR COMPETENZA 2024	248		248
FATTURE GAS HERA COMM COMPETENZA 2024	614		614
FATTURE ACQUA HERA COMPETENZA 2024	0		0
CONGUAGLIO ANNI PRECEDENTI ACQUA VERDE	15.682	19.529	(3.847)
RICALCOLO LETTURE ANNI PRECEDENTI ACQUA VERDE		1.231	(1.231)
RICONOSCIMENTO FONDO FUGHE ANNI PRECEDENTI		41.189	(41.189)
CONGUAGLIO ANNI PRECEDENTI ACQUA GLOBAL	39.665	0	39.665
CONGUAGLIO ANNI PRECEDENTI ENERGIA ELETTRICA GLOBAL	1.906	0	1.906
TOTALE	59.734	93.266	(33.532)

I **contributi in conto esercizio**, pari ad Euro 38.404, 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 35.923, mentre Euro 2.481 per contributi anni precedenti.

I **contributi in conto impianti** registrati per Euro 95.292, invece, sono ascrivibili alle quote di competenza dell'esercizio 2025 relative agli interventi promossi attraverso il progetto "Rimini per Kyoto, verso il 3x20" per Euro 1.396, 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 88.446, e infine crediti d'imposta vari per Euro 5.450.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
34.365.483	29.076.052	5.289.431

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** sono pari ad Euro 1.804.947, con un incremento di Euro 350.777 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Materiali destinati alla rivendita o ai servizi	1.611.915	1.257.043	354.872
Carburanti e lubrificanti	112.102	116.367	(4.265)
Ricambistica per manutenzioni	71.456	75.256	(3.800)
Acquisti vari	9.474	5.500	3.974
Totale	1.804.947	1.454.170	350.777

I **costi per servizi**, pari ad Euro 24.795.912, sono aumentati di Euro 4.689.687 rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Lavoro di terzi per produzione di servizi	14.743.668	12.944.975	1.798.693
Spese per servizi di pulizia e vigilanza	105.150	152.966	(47.816)
Spese per utenze	8.362.121	5.705.913	2.656.208
Manutenzioni, Riparazioni e Gestione "Flotta"	119.255	121.637	(2.382)
Compensi Collegio Sindacale	41.600	38.379	3.221
Compensi Consiglio di Amministrazione	44.697	44.558	139
Consulenze e Compensi professionali attinenti attività e servizi	226.696	157.853	68.843
Assicurazioni e spese gestione pratiche	349.521	249.156	100.365
Spese telefoniche e postali	68.377	74.509	(6.132)
Addestramento e Formazione	80.209	46.331	33.878
Loculi in costruzione	0	1.598	(1.598)
Servizi voci straordinarie	51.224	57.026	(5.802)
Spese Hw-Sw e servizi connessi	424.776	359.113	65.663
Altri costi per servizi	178.616	152.211	26.405
Totale	24.795.912	20.106.225	4.689.687

Si registra una crescita significativa alla voce Lavoro di terzi per produzione di servizi, ascrivibile all'incremento del Valore della Produzione, ed un forte incremento delle Spese per Utenze a seguito dell'attivazione del Servizio di Illuminazione Pubblica avvenuto nel corso e dell'esercizio 2025, mentre 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.

I **costi per godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 258.646, con un incremento di Euro 2.946 rispetto al precedente esercizio, sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Noleggi automezzi	186.556	206.318	(19.762)
Altri noleggi	72.090	49.382	22.708

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Totale	258.646	255.700	2.946

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

I **costi del personale**, pari ad Euro 6.488.225, presentano un incremento di Euro 161.912 rispetto alla data di chiusura del precedente esercizio.

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Salari e stipendi	4.788.940	4.679.263	109.677
Oneri sociali	1.417.643	1.382.152	35.491
Trattamento fine rapporto	4.118	4.561	(443)
Trattamento di quiescenza e simili	265.884	248.676	17.208
Altri costi del personale	11.640	11.661	(21)
Totale	6.488.225	6.326.313	161.912

All'interno del costo del lavoro dell'esercizio precedente è stato riclassificato anche il costo per il personale distaccato da Amir Of per i primi 5 mesi del 2024.

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2025, si registra:

- il pensionamento di 2 operai per raggiunti limiti di età
- la fuoriuscita di 2 operai (uno per dimissioni e uno per scadenza contratto a tempo determinato)
- l'assunzione di 17 dipendenti di cui 12 operai (nello specifico, 4 a tempo determinato a tempo pieno, 7 a tempo indeterminato e a tempo pieno e 1 apprendista) e 5 impiegati.

Il personale in forza al 31 dicembre 2025 è pari a 123 unità: 1 dirigente, 3 quadri, 47 impiegati e 72 operai.

Gli **ammortamenti e svalutazioni** sono pari ad Euro 643.147 con un incremento di Euro 6.820 rispetto al precedente esercizio.

Segue una tabella di dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Ammortamento immateriale	312.046	349.283	(37.237)
Ammortamento materiale	314.973	287.044	27.929
Svalutazione crediti	16.128	0	16.128
Totale	643.147	636.327	6.821

La **variazione di rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è pari ad Euro (37.453).

L'**accantonamento al fondo rischi** ammonta ad Euro 112.659 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, e all'aumento con decorrenza 2025 dell'importo della franchigia a carico di Anthea da Euro 20.000 ad Euro 35.000, quest'anno si è riscontrato un deficit di accantonamento pregresso, che ha quindi determinato un riadeguamento del fondo, conseguito tramite accantonamento dell'importo sopracitato.

L'**accantonamento al fondo innovazione e progettazione** ammonta ad Euro 83.614 (quest'anno il fondo è stato utilizzato per Euro 8.434), ai sensi dell'art. 13-bis del D.L. 90/2014.

Gli **oneri diversi di gestione**, pari ad Euro 215.786, con un incremento rispetto al precedente esercizio di Euro 42.321, sono costituiti dai seguenti elementi:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Ici / Imu	71.768	71.768	0
Altre Imposte e tasse varie	22.314	19.257	3.057
Minusvalenze da alienazione	7.023	131	6.892
Altri costi correnti	114.680	82.308	32.372
Totale	215.786	173.465	42.321

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 (53.559).

I **proventi da partecipazioni in imprese controllate finanziari** ammontano ad Euro 0, contro gli Euro 150.000 dell'esercizio precedente (costituiti totalmente dalla distribuzione di riserva straordinaria effettuata dalla controllata Amir Of).

Gli **altri proventi finanziari** ammontano ad Euro 3.872 e sono costituiti totalmente da interessi attivi su depositi bancari.

Gli **oneri finanziari** sono pari ad Euro 57.431 e sono costituiti principalmente da interessi passivi su mutui per Euro 39.500, da interessi passivi su debiti previdenziali e tributari per Euro 1.267, da interessi passivi derivanti dal prestito oneroso ottenuto dalla controllata Amir Of (ai sensi del contratto di conto corrente di corrispondenza stipulato in data 12/03/25) e da altri interessi passivi, prevalentemente dovuti alle commissioni di messa a disposizione dei fondi per anticipo fatture, per Euro 7.940. 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 2022, e degli ultimi due mutui stipulati nel corso del 2024, 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	47.440
Altri	9.992
Totale	57.431

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 2024.

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 63.562, quello delle partite passive straordinarie ad Euro 90.519, entrambi in prevalenza derivanti da componenti di reddito (ricavi e costi) carenti del requisito della competenza dell'esercizio in chiusura.

PARTITE ATTIVE STRAORDINARIE	2025	2024	Variazione
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA QUALITA' URBANA	0	(90)	90
RICAVI DI GESTIONE STRAORDINARIA GLOBAL	0	(311)	311
RESI SU VENDITE ANNI PRECEDENTI voce A.1	(5.238)	(6.464)	1.225
CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI voce A.5	2.481	690	1.792
SOPRAVVENIENZE ATTIVE voce A.5	2.481	31.317	(28.836)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ACQUA VERDE	15.682	61.949	(46.266)
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ENERGIA ELETTRICA GLOBAL	1.906	0	1.906
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ACQUA GLOBAL	39.665	0	39.665
RICAVI ANNI PRECEDENTI	6.586	4.447	2.139
TOTALE	63.562	91.537	(27.975)

PARTITE PASSIVE STRAORDINARIE	2025	2024	Variazione
MATERIALI VOCI STRAORDINARIE voce B.6	552	(1.548)	2.100
SERVIZI VOCI STRAORDINARIE voce B.7	51.224	57.026	(5.802)
ACQUA VERDE VOCI STRAORDINARIE	12.180	141.231	(129.051)
ENERGIA ELETTRICA GLOBAL VOCI STRAORDINARIE voce B.7	2.985		2.985
ACQUA GLOBAL VOCI STRAORDINARIE voce B.7	37.738		37.738
SALARI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.a	6.342	10.914	(4.572)
CONTRIBUTI VOCI STRAORDINARIE voce B.9.b.	(20.660)	0	(20.660)
TFR QUIESCENZA VOCI STRAORDINARIE B.9.d	0	0	0
SOPPRAVVENIENZE PASSIVE VARIE voce B.14	159	229	(70)
TOTALE	90.519	207.853	(117.333)

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

Le imposte correnti sono pari ad Euro 95.576, di cui Euro 61.439 a titolo di IRES ed Euro 34.137 a titolo di IRAP; il saldo delle imposte anticipate è pari, invece, ad Euro (23.662) e non si registrano i proventi da consolidamento.

Il carico fiscale dell'esercizio è così suddiviso:

Imposte	31.12.2025	31.12.2024	Variazione
Imposte correnti:	95.576	27.885	67.691
IRAP dell'esercizio	34.137	27.885	6.252
IRES dell'esercizio	61.439	0	61.439
Imposte relative esercizi precedenti:	0	0	0
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
Imposte anticipate	(23.662)	(1.229)	(22.433)
Imposte anticipate IRAP	(3.308)	(172)	(3.136)
Imposte anticipate IRES	(20.354)	(1.057)	(19.297)
Prov. da consolid.to	0	2.419	(2.419)
Proventi da consolid.to	0	2.419	(2.419)
Totale	71.914	24.237	47.677

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	959.954	959.954
Differenze temporanee nette	(959.954)	(959.954)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(210.034)	(34.131)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(20.355)	(3.308)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(230.389)	(37.439)

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	618.669	9.626	628.295	24,00%	150.791	3,90%	24.504
FONDO INNOVAZIONE	256.479	75.180	331.659	24,00%	79.598	3,90%	12.935

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	3	3	
Impiegati	46	42	4
Operai	68	64	4
Totale	118	110	8

Per quanto riguarda le modalità di calcolo del numero medio dei dipendenti occupati per singola categoria, nella relazione ministeriale all'art. 18 del D.Lgs. n. 127/1991 viene precisato che si tratta del numero medio ottenuto calcolando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	46
Operai	68
Totale Dipendenti	118

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 36.000, mentre quello spettante ai sindaci è pari ad Euro 41.600. 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:

Euro 12.000 per l'attività di Revisione Legale

Euro 29.600 per l'attività di Collegio Sindacale

Non esistono ulteriori compensi fatturati dal Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	29.600

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso ad oggi azioni privilegiate o di risparmio, né obbligazioni.

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, a normali condizioni di mercato.

Parti correlate	Immobiliz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Controllanti:					
Rimini Holding Spa		27.418	58.524		
Comune di Rimini		6.947.930			27.905.455
Comune di Santarcangelo		386.845	8.428		2.166.143
Comune di Bellaria		391.201			2.384.129
Comune di Morciano		54.827			1.099.723
Controllata:					

Parti correlate	Immobiliz. finanziarie	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Amir Onoranze Funebri S.r.l.		22.437	1.008.725	96.497	199.074
Totali	0	7.830.658	1.075.676	96.497	33.754.524

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 Of.

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, e dagli interessi passivi derivanti dal prestito oneroso attivato con la controllante ai sensi del contratto di conto corrente di corrispondenza stipulato in data 12/03/2025.

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 4.548.683.

Le garanzie (fidejussioni) fornite a terzi ammontano ad Euro 17.436.

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

Non si evidenziano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies* e *sexies*), C.c..

	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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Erogazioni pubbliche

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, riportiamo di seguito le informazioni richieste, in merito alle erogazioni incassate nel corso del 2025:

Denominazione erogante	soggetto	Partita Iva/C.F.	Data Incasso	Contributo	Importo
GSE		5754381001	28/02/2025	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	8.534 €
			30/04/2025	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	4.842 €
			30/06/2025	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	4.774 €
			01/09/2025	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	4.994 €
			31/10/2025	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	4.993 €
			31/12/2025	Contrib / Incentivi Fotovoltaico	3.657 €
GSE Totale					31.794 €

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.

Per maggiori dettagli sugli aiuti concessi si rinvia anche al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (www.rna.gov.it).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 presenta un utile netto di Euro 9.885. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

- a riserva legale 5% Euro 494
- a riserva straordinaria Euro 9.391

TOTALE Euro 9.885