AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DARIO CAMPANA 59 - 47922 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	03790660405
Numero Rea	RN 000000308689
P.I.	03790660405
Capitale Sociale Euro	110.192 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ANTHEA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RIMINI HOLDING S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	25.918	15.254
7) altre	21.328	25.684
Totale immobilizzazioni immateriali	47.246	40.938
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	9.551	12.981
4) altri beni	129.547	189.409
Totale immobilizzazioni materiali	139.098	202.390
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	263	263
Totale partecipazioni	263	263
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	537	537
Totale crediti verso altri	537	537
Totale crediti	537	537
Totale immobilizzazioni finanziarie	800	800
Totale immobilizzazioni (B)	187.144	244.128
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	108.295	103.941
Totale rimanenze	108.295	103.941
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.365	214.284
Totale crediti verso clienti	175.365	214.284
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.067	3.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.410	13.464
Totale crediti tributari	63.477	17.074
5-ter) imposte anticipate	2.000	1.900
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.093	4.620
Totale crediti verso altri	2.093	4.620
Totale crediti	242.935	237.878
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.084.870	1.096.322
3) danaro e valori in cassa	8.611	9.657
Totale disponibilità liquide	1.093.481	1.105.979
Totale attivo circolante (C)	1.444.711	1.447.798
D) Ratei e risconti	14.906	11.970
Totale attivo	1.646.761	1.703.896
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.192	110.192
IV - Riserva legale	25.206	25.206
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	939.583	764.669
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	939.583	764.671
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.629	174.914
Totale patrimonio netto	1.145.610	1.074.983
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.419	49.703
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	385	188
Totale debiti verso banche	385	188
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	397	1.460
Totale acconti	397	1.460
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.792	243.264
Totale debiti verso fornitori	256.792	243.264
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.508	114.080
Totale debiti verso controllanti	77.508	114.080
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.747	40.955
Totale debiti tributari	6.747	40.955
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.845	46.576
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.845	46.576
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.973	124.531
Totale altri debiti	68.973	124.531
Totale debiti	443.647	571.054
E) Ratei e risconti	5.085	8.156
Totale passivo	1.646.761	1.703.896

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.248.655	2.605.691
5) altri ricavi e proventi		
altri	36.405	38.941
Totale altri ricavi e proventi	36.405	38.941
Totale valore della produzione	2.285.060	2.644.632
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	527.019	551.007
7) per servizi	718.695	888.380
8) per godimento di beni di terzi	81.734	84.115
9) per il personale		
a) salari e stipendi	473.608	467.529
b) oneri sociali	189.380	194.062
c) trattamento di fine rapporto	5.487	7.410
d) trattamento di quiescenza e simili	20.520	16.100
Totale costi per il personale	688.995	685.101
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.680	10.091
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.340	76.928
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.093	4.780
Totale ammortamenti e svalutazioni	89.113	91.799
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.354)	(1.999)
14) oneri diversi di gestione	96.143	103.416
Totale costi della produzione	2.197.345	2.401.819
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.715	242.813
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.449	2.720
Totale proventi diversi dai precedenti	1.449	2.720
Totale altri proventi finanziari	1.449	2.720
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	430	425
Totale interessi e altri oneri finanziari	430	425
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.019	2.295
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.734	245.108
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.205	67.669
imposte relative a esercizi precedenti	0	16
imposte differite e anticipate	(100)	2.509
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.105	70.194
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.629	174.914

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	70.629	174.914
Imposte sul reddito	18.105	70.194
Interessi passivi/(attivi)	(1.019)	(2.295)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	87.715	242.813
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.487	7.410
Ammortamenti delle immobilizzazioni	85.020	87.019
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4.093	4.780
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	94.600	99.209
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	182.315	342.022
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.354)	(1.999)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	38.919	(21.908)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.465	25.092
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.936)	4.501
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.071)	8.156
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(150.893)	134.893
Totale variazioni del capitale circolante netto	(109.870)	148.735
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	72.445	490.757
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.019	2.295
(Imposte sul reddito pagate)	(52.313)	(38.509)
(Utilizzo dei fondi)	(6.863)	(10.120)
Totale altre rettifiche	(58.157)	(46.334)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	14.288	444.423
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.048)	(91.190)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.988)	(14.855)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(4.215)
Disinvestimenti	1.054	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(26.982)	(110.260)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	197	56
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	197	56
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(12.497)	334.219
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.096.322	754.954
Danaro e valori in cassa	9.657	16.804
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.105.979	771.758

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.084.870	1.096.322
Danaro e valori in cassa	8.611	9.657
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.093.481	1.105.979

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

La società è stata costituita in data 12 febbraio 2009 con Atto del Notaio Seripa (Racc. 1965 Rep. 3323) ed ha svolto la propria attività dal 1° ottobre 2009, a seguito del conferimento ramo d'azienda dalla controllante Anthea S.r.l., con atto del 30 settembre 2009, racc. 2392 rep. 4074, a rogito del Notaio Seripa.

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 in osservanza delle disposizioni di cui alla sezione IX del capo V 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; si è derogato al rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza non aveva effetti rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.
Le voci previste dallo schema di bilancio del Codice civile, con saldo zero, contraddistinte da numeri arabi, 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 composizione delle voci: "costi di impianto e di ampliamento" e costi di sviluppo, nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento (art. 2427 c.c., punto 3);
- 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'acquisto retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6- ter);
- 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 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 (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 dell'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, punto 22-ter).

Criteri applicati per la valutazione delle voci di bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata ispirata a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione sono rimasti invariati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente. Segue un dettaglio:

1) Immobilizzazioni immateriali
Sono iscritte al costo storico 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:
- l'avviamento, derivante dal maggior valore attribuito dal perito al ramo d'azienda conferito rispetto ai valori patrimoniali delle poste conferite, è stato ammortizzato in funzione di un periodo di utilità economica pari a cinque esercizi, ritenendosi tale periodo di tempo rappresentativo della vita utile del bene;
- le licenze d'uso relative al software acquisito vengono ammortizzate in cinque anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- le altre immobilizzazioni immateriali, vengono ammortizzate in 12 anni pari alla durata del contratto di locazione a cui fanno riferimento.

2) Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. 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 applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali.
Nella seguente tabella si riportano i coefficienti di ammortamento applicati su base annua:

Immobilizzazioni	Aliquota
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Impianti di allarme, ripresa fotografica	30%

Impianti interni speciali di comunicazione	20%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	6,70% - 12%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture motoveicoli e simili	25%
Avviamento	20%
Licenza software acquisto	20%
Altre immobilizzazioni Immateriali	8%
Attrezzature varie e minute	15%
Macchine elettr.,computer, S. Telefonici	16,70% - 20%

Si precisa che sui Mobili e macchine ordinarie ufficio derivanti dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Anthea alla conferitaria Amir Of si applica l'aliquota del 6,70% definita dalla conferente; sui Mobili e macchine ordinarie d'ufficio acquisite ex-novo si applica l'aliquota del 12%, ritenuta più idonea ad esprimere l'effettivo grado di usura.
Parimenti sui Macchine elettr., computer e S. Telefonici, derivanti dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Anthea alla conferitaria Amir si applica l'aliquota del 16,70% definita dalla conferente; sui Mobili e macchine ordinarie d'ufficio acquisite ex-novo dall'esercizio 2020, si applica l'aliquota del 20%, ritenuta più idonea ad esprimere l'effettivo grado di usura.

3) Immobilizzazioni finanziarie

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato su tali voci in quanto trattasi di titoli risalenti all'esercizio precedente il 2016.
Sono iscritte al costo di acquisto per le partecipazioni in altre imprese ed al valore nominale per i depositi cauzionali e sono di scarsa rilevanza.

4) Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del Costo Medio Ponderato.

5) Crediti e Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, poiché tutti i crediti ed i debiti sorti nel 2021 hanno scadenza entro 12 mesi, esclusi i crediti tributari che sono di importo trascurabile, mentre i debiti sono tutti entro 12 mesi.
Pertanto, i crediti sono esposti secondo il 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, mentre i debiti sono iscritti al valore nominale.

6) Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa e le disponibilità presso le banche sono valutate al valore nominale.

7) Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, in applicazione del principio della competenza economica.
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.

8) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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).

9) 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 n. 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

10) Costi e Ricavi

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza. Nell'imputazione sia dei costi e dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture fossero o meno pervenute, mentre per i ricavi si sono considerati i contratti di servizio e prestazioni per quanto esistente al 31.12.2021.
Valore della produzione:
I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di abbuoni e sconti.
I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.
I contributi conto impianti derivanti dall'acquisto di beni strumentali nuovi sono stati contabilizzati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce A5 e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione in una apposita voce dei risconti passivi.
Costi della produzione:
I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

11) Impegni, garanzie e rischi

I rischi di garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati nel presente documento per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Le garanzie reali per debiti e impegni propri, se presenti, sono menzionate nella Nota Integrativa a commento della voce che rileva i beni oggetto di garanzia. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

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

Le immobilizzazioni immateriali, con un valore netto di Euro 47.246, si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	97.815	90.000	54.450	242.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.561	90.000	28.766	201.327
Valore di bilancio	15.254	-	25.684	40.938
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.988	-	-	19.988
Ammortamento dell'esercizio	9.324	-	4.356	13.680
Totale variazioni	10.664	-	(4.356)	6.308
Valore di fine esercizio				
Costo	117.802	90.000	54.450	262.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.885	90.000	33.122	215.007
Valore di bilancio	25.918	-	21.328	47.246

L'avviamento, che al 31/12/21 risulta completamente ammortizzato, deriva dal maggior valore attribuito dal perito al ramo d'azienda conferito dalla controllante Anthea S.r.l. con decorrenza dal 1° ottobre del 2009.

Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 139.098, con un decremento netto di Euro 63.292 rispetto al precedente esercizio.
Segue un dettaglio con le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio per ogni classe di cespite:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.919	51.717	676.436	737.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.919	38.736	487.027	534.682
Valore di bilancio	-	12.981	189.409	202.390
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	755	7.293	8.048
Ammortamento dell'esercizio	-	4.184	67.156	71.340
Altre variazioni	-	(1)	1	-
Totale variazioni	-	(3.430)	(59.862)	(63.292)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.919	52.471	683.729	745.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.919	42.920	554.182	606.021
Valore di bilancio	-	9.551	129.547	139.098

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad Euro 800, risultano invariate rispetto al precedente esercizio e sono costituite da crediti sotto forma di depositi cauzionali per Euro 537 e da partecipazioni in altre imprese (BCC) per Euro 263.
Ai sensi dell'art. 2427 c.c., punto 5) si sottolinea che la società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	263	263
Valore di bilancio	263	263
Valore di fine esercizio		
Costo	263	263
Valore di bilancio	263	263

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	537	537	537
Totale crediti immobilizzati	537	537	537

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	537	537
Totale	537	537

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti di tale natura.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci ammontano ad Euro 108.295 con un incremento di Euro 4.354 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	103.941	4.354	108.295
Totale rimanenze	103.941	4.354	108.295

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano ad Euro 242.935, con un incremento di Euro 5.057 rispetto all'esercizio precedente.
In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427 n. 6 C.C. si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debitori su esposti è per la quasi totalità "nazionale".

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	214.284	(38.919)	175.365	175.365	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.074	46.403	63.477	51.067	12.410
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.900	100	2.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.620	(2.527)	2.093	2.093	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	237.878	5.057	242.935	228.525	12.410

Si sottolinea che tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo, ad eccezione dei crediti tributari, suddivisi in Euro 51.067 esigibili entro 12 mesi ed Euro 12.410 esigibili oltre i 12 mesi. La parte oltre i 12 mesi è relativa a crediti sorti prima del 2016 per Euro 9.249 (istanza rimborso Ires su Irap non dovuta anni precedenti) ed Euro 3.161 per credito d'imposta relativo all'acquisizione di nuovi beni strumentali.
I crediti **Verso Clienti**, pari ad Euro 175.365, derivano da vendite a clienti che non siano imprese controllate, controllanti o collegate.

Il valore nominale dei crediti è stato adeguato al valore netto di realizzo attraverso lo stanziamento di un Fondo Svalutazione crediti per un ammontare di Euro 9.094.

Nel corso dell'esercizio, a fronte di casi di manifesta inesigibilità, sono state affidate ad un legale incaricato del recupero del credito alcune pratiche. A fine esercizio, dopo un controllo con il legale in relazione alle pratiche ancora aperte e dopo aver stralciato crediti per Euro 2.465, si è valutato di adeguare il fondo con un accantonamento pari ad Euro 4.093.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Verso clienti	175.365	214.284	-38.919
Crediti tributari	63.477	17.074	46.403
Imposte anticipate	2.000	1.900	100
Verso altri	2.093	4.620	-2.527
Totale	242.935	237.878	5.057

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

Fondo svalutazione crediti	31.12.2021	31.12.2020
Valore iniziale	7.466	5.036
Utilizzi	-2.465	-2.350
Accantonamento annuale	4.093	4.780
Totale	9.094	7.466

Non sono presenti crediti **Verso controllanti**.

I **Crediti tributari** sono costituiti dal credito verso l'Erario per IVA Euro 25.827, Ires Euro 17.184 e IRAP Euro 4.531, per Euro 9.249 a fronte dell'istanza di rimborso IRES per maggiore deduzione IRAP, Euro 1.084 per recupero fiscalità 65% (Art Bonus), Euro 158 per credito d'imposta su spese pubblicitarie, Euro 5.444 per credito d'imposta relativo all'acquisizione di nuovi beni strumentali (di cui Euro 2.283 entro 12 mesi ed Euro 3.161 oltre 12 mesi).

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 2.000 con un incremento di Euro 100 rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2021.
Nel dettaglio:
Anticipate Ires per Euro 2.000;
Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 2.000, a fronte della quota di competenza di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente negli anni successivi il 2021 ed accantonato durante la gestione oltre alla quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti eccedente il limite fiscale.
L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%.
Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 701 a titolo di Imposte anticipate Ires.
Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato il rilascio a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

Bilancio al 31/12/2021

Differenze temporanee rilevate al 31/12/2020 e rilasciate a conto economico al 31/12/2021	**Importo**	**Effetto fiscale**	**Credito per imposta "rilasciato" a CE**

Utilizzi fondo svalutazione crediti (compresa rettifica)	1.526	24%	366
Manutenzioni e Riparazioni	1.393	24%	334

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 espone di seguito il dettaglio delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, l'aliquota fiscale, le variazioni rispetto all'esercizio precedente e gli importi imputati a conguaglio a Conto Economico:

Differenze temporanee esercizio 2021	Importo	Effetto fiscale	Imposta
Accantonam.F.do sv. Crediti tassato	3.334	24%	800

I crediti **Verso altri**, pari ad Euro 2.093, sono costituiti da crediti verso banche relativi agli interessi attivi del quarto trimestre per Euro 796, da crediti su contributi per Euro 114, e altro per Euro 1.183.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERNO NON U.E.	ESTERO U.E.	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	170.103	2.462	2.800	175.365
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.477	-	-	63.477
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.000	-	-	2.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.093	-	-	2.093
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	237.673	2.462	2.800	242.935

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2021, pari ad Euro 1.093.481, rappresenta le disponibilità liquide su depositi bancari e postali (Euro 1.084.870) e l'esistenza di numerario e di valori, nelle casse sociali, alla data di chiusura dell'esercizio (Euro 8.611).
Non esistono conti bancari o fondi cassa in valuta estera né fondi liquidi vincolati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.096.322	(11.452)	1.084.870
Denaro e altri valori in cassa	9.657	(1.046)	8.611
Totale disponibilità liquide	1.105.979	(12.498)	1.093.481

Ratei e risconti attivi

Per l'attivo il totale ammonta ad Euro 14.906 con un incremento di Euro 2.936, interamente costituito da Risconti attivi, relativi principalmente ad assicurazioni e sponsorizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.970	2.936	14.906
Totale ratei e risconti attivi	11.970	2.936	14.906

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

Il Patrimonio Netto, pari ad Euro 1.145.610 a fine esercizio, si è così movimentato nel corso dell'anno:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	110.192	-	-		110.192
Riserva legale	25.206	-	-		25.206
Altre riserve					
Riserva straordinaria	764.669	174.914	-		939.583
Varie altre riserve	2	-	2		0
Totale altre riserve	764.671	174.914	2		939.583
Utile (perdita) dell'esercizio	174.914	(174.914)	-	70.629	70.629
Totale patrimonio netto	1.074.983	-	2	70.629	1.145.610

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.192	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	25.206	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	939.583	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	939.583
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	939.583			939.583
Totale	1.074.981			939.583
Residua quota distribuibile				939.583

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

Il Capitale Sociale è costituito da due quote, una di valore nominale Euro 20.000 e l'altra di valore nominale di Euro 90.192, interamente possedute dalla società Anthea S.r.l.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo di fine mandato degli amministratori risulta pari ad € 0, a seguito della liquidazione nel corso del 2019 dell'importo relativo all'Amministratore Unico cessato dalla carica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 52.419 con un incremento netto di Euro 2.716 rispetto all'esercizio precedente. Le liquidazioni in corso d'esercizio ammontano ad Euro 2.405, l'accantonamento dell'esercizio è pari 5.487 al lordo di un'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR di Euro 365.
L'organico è stato costituito nel corso dell'esercizio da 7 operai fissi e 7 impiegati. Il numero medio mensile dei dipendenti è stato pari a 14.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	49.703
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.487
Utilizzo nell'esercizio	2.405
Altre variazioni	(366)
Totale variazioni	2.716
Valore di fine esercizio	52.419

Debiti

Il saldo dei debiti, alla data di chiusura del bilancio, è di Euro 443.647 con un decremento di Euro 127.407 rispetto l'esercizio precedente.
I **debiti verso banche**, pari ad Euro 385, sono costituiti dal debito derivante dalle competenze maturate.
La voce **Acconti**, pari ad Euro 397, è costituita da acconti ricevuti da clienti per servizi funebri.
I **debiti verso fornitori**, pari ad Euro 256.792, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono così suddivisi: fatture da ricevere per Euro 59.879 e debiti verso fornitori imputati direttamente Euro 196.913.
I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 77.508, sono maturati a fronte di prestazioni di servizi vari e riaddebiti, per i quali si attende di ricevere fatture per Euro 57.296 da parte di Anthea S.r.l., nonché dal diritto fisso e canone plance comunali dovuti al Comune di Rimini per Euro 19.452 e dal diritto fisso dovuto al Comune di Santarcangelo per Euro 760.

L'ammontare dei **debiti tributari**, pari ad Euro 6.747 con un decremento di Euro 34.208 rispetto al precedente esercizio, è così costituito:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
IRAP	0	7.081	(7.081)
IRES	0	7.339	(7.339)
IVA a debito	47	1.204	(1.157)
Ritenute personale dipendente e autonomi	6.700	25.331	(18.631)
Totale	**6.747**	**40.955**	**(34.208)**

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche. La società non ha operato ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi.

I **debiti verso istituti previdenziali** ammontano ad Euro 32.845 con un decremento di Euro 13.731 rispetto al precedente esercizio e sono maturati a fronte degli obblighi di contribuzione previsti per legge nei confronti dell'INPS e dell'INAIL, nonché dagli accantonamenti a favore della previdenza complementare:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Debiti verso INPS	23.136	38.687	(15.551)
Debiti verso INDAP	1.704	2.212	(509)
Debiti verso previdenza complementare	5.511	2.005	3.505
Altri debiti previdenziali	56	1.007	(951)
Rateo contributi ferie	2.439	2.664	(225)
Totale	**32.845**	**46.576**	**(13.731)**

I **debiti verso altri** ammontano ad Euro 68.973, con un decremento di Euro 55.558 rispetto al precedente esercizio e sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	17.374	31.786	(14.412)
Ratei ferie e 14^ mensilità	8.300	8.990	(689)
Ritenute sindacali	261	210	51
Cessioni del 5° e pignoramenti dip.	236	0	236
Debiti diversi	41.372	81.702	(40.330)
Fondo TFR tesoreria	1.430	1.843	(414)
Totale	**68.973**	**124.531**	**(55.558)**

Il decremento significativo della voce Debiti diversi è da ascriversi alla contabilizzazione, presente nell'esercizio 2020 ma assente nel 2021, dell'indennità di funzione riconosciuta all'Ing. Tommaso Morelli per l'attività svolta in qualità di Direttore Generale di Amir OF Srl nel periodo 27.10.2011 - 07.05.2019, come deliberato dall'Assembela dei Soci di Amir OF Srl del 30.11.2020.
I debiti maturati nei confronti dei dipendenti derivano dal premio annuo dell'esercizio e dalle voci variabili di dicembre.

Variazioni e scadenza dei debiti

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427 n. 6 C.C. si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei creditori sottoelencati risulta quasi esclusivamente "nazionale" e che non sono presenti debiti aventi durata superiore a cinque anni.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	188	197	385	385
Acconti	1.460	(1.063)	397	397
Debiti verso fornitori	243.264	13.528	256.792	256.792
Debiti verso controllanti	114.080	(36.572)	77.508	77.508

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	40.955	(34.208)	6.747	6.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.576	(13.731)	32.845	32.845
Altri debiti	124.531	(55.558)	68.973	68.973
Totale debiti	571.054	(127.407)	443.647	443.647

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	385	-	385
Acconti	397	-	397
Debiti verso fornitori	256.167	625	256.792
Debiti verso imprese controllanti	77.508	-	77.508
Debiti tributari	6.747	-	6.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.845	-	32.845
Altri debiti	68.973	-	68.973
Debiti	443.022	625	443.647

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

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

Per il passivo il totale ammonta ad Euro 5.085 con un decremento di Euro 3.071, costituito da Ratei passivi relativi a manutenzioni, e da Risconti passivi e credito fiscale per acquisto nuovi cespiti (Euro 5.025).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	127	(67)	60
Risconti passivi	8.029	(3.004)	5.025
Totale ratei e risconti passivi	8.156	(3.071)	5.085

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico è strutturato secondo le disposizioni dell'art. 2425 del Codice Civile e non sono state effettuate compensazioni tra i ricavi e costi in esso confluiti.

Valore della produzione

I **Ricavi delle vendite e delle prestazioni,** pari ad Euro 2.248.655, con un decremento di Euro 357.036 rispetto al precedente esercizio, sono rappresentati dalle prestazioni di servizi, e correlate vendite, in relazione ai servizi funebri, partecipazioni, anniversari e pratiche varie, esposti al netto dei resi su vendite.
Si rimanda al paragrafo dedicato ai rapporti con le parti correlate per un dettaglio sui ricavi realizzati nei confronti di Anthea S.r.l. e del Comune di Rimini.
Gli altri ricavi e proventi sono costituiti prevalentemente dal Servizio di Polizia Mortuaria svolto per conto di Anthea S.r.l.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
RICAVI VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.248.665	2.605.691	(357.036)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAV.VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.248.655
Totale	2.248.655

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.223.334
UE	3.728
EXTRA UE	21.593
Totale	2.248.655

Costi della produzione

I **costi della produzione** ammontano alla data di chiusura di bilancio ad Euro 2.197.345, con un decremento di Euro 204.474. Si espone di seguito la composizione dettagliata delle singole voci dell'aggregato in esame.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	527.019	551.007	-23.988
Per Servizi	718.695	888.380	-169.685
Per godimento beni di terzi	81.734	84.115	-2.381
Per il personale	688.996	685.100	3.896
Ammortamenti e svalutazioni	89.113	91.799	-2.686
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	-4.354	-1.999	-2.355
Oneri diversi di gestione	96.142	103.416	-7.274
Totale	**2.197.345**	**2.401.819**	**-204.474**

Si evidenzia che la riduzione, anche significativa, che ha riguardato quasi tutti gli aggregati di spesa, è principalmente ascrivibile alla contrazione del fatturato 2021 rispetto l'esercizio precedente. Si ricorda che a partire dall'esercizio 2019, il costo del lavoro interinale è stato riclassificato all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9 e non più tra i Costi per Servizi aggregato B7.

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, pari ad Euro 527.019 con un decremento di Euro 23.988 rispetto al precedente esercizio, sono così sostituiti:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Materie prime	158.399	130.314	28.085
Materie sussidiarie	2.039	706	1.333
Materiali di consumo	333.736	390.890	-57.154
Acquisti vari	32.845	29.098	3.747
Totale	**527.019**	**551.007**	**-23.988**

L'ammontare complessivo dei **costi per servizi** è pari ad Euro 718.695 con un decremento di Euro 169.685 rispetto al precedente esercizio. Si elencano le principali voci di per sé stesse esplicative della natura dei costi così costituti:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Prestazioni di servizi	159.901	196.454	-36.553
Compensi Membri del CdA	16.680	16.290	390
Consulenze	62.210	40.114	22.096
Utenze	30.469	29.128	1.341
Manutenzioni e riparazioni	32.959	31.379	1.580
Assicurazioni	11.962	12.327	-365
Service Amministrativo	154.882	155.740	-858
Licensing Marchio Amir OF	135.898	158.075	-22.177
Altri costi per servizi	87.368	211.713	-124.345
Pubblicità	26.366	37.161	-10.795
Totale	**718.695**	**888.380**	**-169.685**

I **costi per il godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 81.734 presentano un decremento di Euro 2.381, e derivano principalmente dai contratti di locazione degli immobili in cui sono ubicate le sedi dell'azienda (Euro 53.075).

I **costi per il personale**, pari ad Euro 688.995 con un incremento di Euro 3.894, risultano composti come di seguito:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Salari e stipendi	473.608	467.529	6.079
Oneri sociali	189.380	194.062	-4.682
Trattamento di fine rapporto	5.487	7.410	-1.923
Trattamento di quiescenza e simili	20.520	16.100	4.420
Totale	**688.995**	**685.101**	**3.894**

-

La voce Salari e stipendi resta sostanzialmente invariata.
Si evidenzia che il costo del lavoro interinale è stato riclassificato all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9 e non più nel B7 Spese per Servizi.

La voce **ammortamenti e svalutazioni** ammonta complessivamente ad Euro 89.113 ed è così suddivisa:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Ammortamento immateriale	13.680	10.091	3.589
Ammortamento materiale	71.340	76.928	-5.588
Svalutazione crediti	4.093	4.780	-687
Totale	**89.113**	**91.799**	**-2.686**

Si rimanda al paragrafo dedicato alle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali, per maggiori dettagli.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato effettuato per Euro 4.093, al fine di adeguare il fondo svalutazione crediti iscritto nell'attivo circolante.

Le **variazioni di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, pari ad Euro (4.354), rappresentano l'incremento di materie registrato a fine periodo rispetto all'apertura dell'esercizio.

Gli **oneri diversi di gestione** ammontano ad Euro 96.143, con un decremento di Euro 7.273 rispetto l'esercizio precedente e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.20121	31.12.20120	Variazione
Diritto fisso	34.278	39.556	-5.278
Imposta di Bollo	24.149	27.204	-3.055
Spese di Rappresentanza	2.541	2.196	345
Altri oneri diversi di gestione	35.174	34.460	714
Totale	**96.143**	**103.416**	**-7.273**

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo di Euro 1.019, con un decremento di Euro 1.276 rispetto l'esercizio precedente, dovuto essenzialmente all'ulteriore calo dei tassi di interesse attivi, ed è così composto:

-i proventi finanziari, voce C.16.d "Proventi diversi dai precedenti - altri", ammontano ad Euro 1.449 per interessi attivi bancari e vari;
-gli Interessi ed oneri finanziari ammontano ad Euro 430.
Si sottolinea, ai sensi dell'art. 2427 c.c., punto 8, che non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	403
Altri	27
Totale	430

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

Nel 2021 non vi sono stati proventi di entità o incidenza eccezionali.
Nel 2020 non vi sono stati proventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel 2021 la Società non ha sostenuto costi di natura eccezionale.
Nel 2020 la Società non ha sostenuto costi di natura eccezionale escluso il pagamento dell'indennità di funzione riconosciuta all'Ing. Tommaso Morelli per l'attività svolta in qualità di Direttore Generale di Amir O.F. S.r.l. nel periodo 27.10.2011 - 07.05.2019, come deliberato dall'Assemblea dei Soci di Amir O.F. S.r.l. del 30.11.2020, già descritto nel precedente esercizio.

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

Le imposte sul reddito d'esercizio risultano così costituite:

Imposte	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Imposte correnti:	**18.205**	**67.669**	**-49.464**
IRAP dell'esercizio	8.328	13.400	-5072
IRES dell'esercizio	9.877	54.269	-44.392
Imposte relative a esercizi precedenti	**0**	**16**	**-16**
Ires esercizi precedenti	0	16	-16
Imposte anticipate	**-100**	**2.509**	**-2.609**
Imposte anticipate IRAP	0	334	-334
Imposte anticipate IRES	-100	2.175	-2.275
Totale	**18.105**	**70.194**	**-52.089**

Per la composizione analitica delle differenze temporanee che hanno generato la iscrizione delle "imposte anticipate" si rimanda al commento della voce C.II.5-ter (Attivo dello Stato Patrimoniale).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRES (Euro 14.105) si riferiscono principalmente, ad ammortamenti e accantonamenti non deducibili (Euro 3.856), altre spese non deducibili principalmente per telefonia e costi autovetture (Euro 10.249).
Le variazioni in diminuzione del reddito IRES (Euro 25.983) sono costituite dall'utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedenti per spese di manutenzione eccedenti il limite fiscale (Euro 2.919), alle deduzioni Irap per costo del lavoro (Euro 9.209) e, infine, altre poste deducibili per Euro 13.855 (super ammortamenti).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 1.143 e sono poste non deducibili di scarso rilievo. Le variazioni in diminuzione ammontano ad Euro 1.261 anch'esse trascurabili.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	8.336
Differenze temporanee nette	(8.336)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.900)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(100)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.000)

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
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	6.528	1.808	8.336	24,00%	2.001
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2016	1.393	(1.393)	-	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	7
Totale Dipendenti	14

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 14.000 su base annua; si sottolinea altresì, che ai sensi dei commi 4 e 5 del art. 4 del DL 95/2012, a decorrere dal 01/01/15 è stata applicata la riduzione del 20% del compenso erogato ai membri del CdA di Amir OF.
In relazione alla scadenza dell'Organo Amministrativo di Amir OF con l'approvazione del bilancio 2015, in data 20/07/16 l'Assemblea dei Soci di Amir OF ha deliberato di procedere alla costituzione di un Organo Amministrativo Monocratico.
Si precisa, inoltre, che nel corso dell'anno 2020 la Società non ha corrisposto alcuna anticipazione e/o credito nei confronti degli amministratori.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.000	7.280

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha il capitale rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di titolo di debito.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso o utilizzato nel corso dell'anno 2021, così come negli esercizi precedenti, strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si specifica che la Società non ha assunto impegni, costituito garanzie ed altre passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Anthea S.r.l.	0	57.296	290.780	70.893
Comune di Rimini	0	19.452	46.836	0
Comune di Santarcangelo	0	760	1.630	0
Totali	0	77.508	339.245	70.893

I costi, ed i conseguenti debiti, sostenuti nei confronti della controllante Anthea S.r.l. derivano principalmente dai contratti in essere per il servizio di amministrazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir Of.
I costi ed i conseguenti debiti, sostenuti nei confronti del Comune di Rimini e del Comune di Santarcangelo di Romagna, sono relativi al diritto fisso maturato nel corso dell'anno, nonché dal costo per inumazioni /esumazioni per il solo Comune di Santarcangelo.

I ricavi, ed i conseguenti crediti, realizzati nei confronti della controllante Anthea S.r.l. derivano dai funerali sociali che la controllata ha effettuato e per i quali la controllante assume il sostenimento delle spese, nonché dal servizio di polizia mortuaria che la nostra società svolge per conto della controllante.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenziano che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Alla data di chiusura del presente bilancio, le vendite del primo bimestre dell'esercizio 2022 registrano un significativo miglioramento sia rispetto alle vendite del primo bimestre 2021 (+16,5%) e sia rispetto al Budget 2022 (+29,8%).

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

La società non detiene strumenti finanziari.

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

L'attività di direzione e coordinamento è svolta dalla società controllante "ANTHEA S.r.l.", con sede in Rimini (RN) alla Via della Lontra n. 30, Codice Fiscale e Partita I.V.A.: 03730240409.
Alla data di redazione del presente documento non è ancora disponibile il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	10.188.798	9.467.399
C) Attivo circolante	7.890.868	9.089.275
D) Ratei e risconti attivi	47.012	41.038
Totale attivo	18.126.678	18.597.712
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserve	449.868	500.273
Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	149.598
Totale patrimonio netto	8.182.493	8.198.489
B) Fondi per rischi e oneri	1.119.045	1.426.055
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	310.359	328.350
D) Debiti	8.007.815	8.182.230
E) Ratei e risconti passivi	506.966	462.588
Totale passivo	18.126.678	18.597.712

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	20.056.161	22.155.295
B) Costi della produzione	19.639.016	21.884.214
C) Proventi e oneri finanziari	(29.252)	(11.498)
Imposte sul reddito dell'esercizio	203.886	109.985
Utile (perdita) dell'esercizio	184.007	149.598

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, si fa presente che, in base alle ultime interpretazioni della norma, non vi è nulla da segnalare in quanto le uniche partite correlate a soggetti "pubblici", sono riferite a "ricavi verso la controllante per prestazioni di servizi funebri" che verranno commentate nella trattazione delle parti correlate.
Per quanto occorrer possa si segnala inoltre quanto sotto:

Descrizione	Importo	Data Incasso
CREDITO D'IMPOSTA PER BENI NUOVI (ART.1, COMMI 1054 E 1055, LEGGE N.178/2020)	1.261	Non ancora utilizzato
Totale	1.261	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 presenta un utile netto di Euro 70.629. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo interamente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Rimini, 31 marzo 2022

Amministratore Unico

Tommaso Morelli