AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.886	33.676
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	0	13.460
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	52.179	0
Totale immobilizzazioni immateriali	85.065	47.136
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	78	898
3) attrezzature industriali e commerciali	9.007	4.770
4) altri beni	110.263	159.966
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	119.348	165.634
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	263	263
Totale partecipazioni	263	263
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	537
esigibili oltre l'esercizio successivo	537	0
Totale crediti verso altri	537	537
Totale crediti	537	537
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	800	800
Totale immobilizzazioni (B)	205.213	213.570
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.843	109.906
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	86.843	109.906
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.578	374.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	344.578	374.733
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.328	7.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	13.328	7.125
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.456	77.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.249	9.249
Totale crediti tributari	29.705	86.874
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.392	1.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.314	25.092
Totale imposte anticipate	31.706	26.427
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.634	5.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	7.634	5.724
Totale crediti	426.951	500.883
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	239.238	196.775
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	19.826	26.871
Totale disponibilità liquide	259.064	223.646
Totale attivo circolante (C)	772.858	834.435

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	22.502	45.585
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	22.502	45.585
Totale attivo	1.000.573	1.093.590
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.192	110.192
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	25.206	25.206
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	277.904	216.341
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	(3)
Totale altre riserve	277.903	216.338
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	63.627	61.563
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	63.627	61.563
Totale patrimonio netto	476.928	413.299
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	7.792	3.833
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	7.792	3.833
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.529	63.279
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	450	23
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti verso banche	450	23
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.982	316.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	285.982	316.878
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.849	220.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	101.849	220.026
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.766	11.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	8.766	11.613
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.120	29.157
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.120	29.157
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.157	35.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	28.157	35.356
Totale debiti	453.324	613.053
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	0	126
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	0	126
Totale passivo	1.000.573	1.093.590

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.351.892	2.440.640
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	83.315	48.176
Totale altri ricavi e proventi	83.315	48.176
Totale valore della produzione	2.435.207	2.488.816
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	519.501	541.711
7) per servizi	920.068	697.948
8) per godimento di beni di terzi	95.603	108.740
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	352.167	360.144
b) oneri sociali	168.420	173.374
c) trattamento di fine rapporto	1.450	2.763
d) trattamento di quiescenza e simili	23.186	23.148
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	545.223	559.429
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.027	28.348
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.967	62.992
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.713	6.574
Totale ammortamenti e svalutazioni	106.707	97.914
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.064	10.854
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	118.362	340.166
Totale costi della produzione	2.328.528	2.356.762
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.679	132.054
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	7.431	8.210
Totale proventi diversi dai precedenti	7.431	8.210
Totale altri proventi finanziari	7.431	8.210
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	87	286
Totale interessi e altri oneri finanziari	87	286
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.344	7.924
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	5.884	4.669
Totale proventi	5.884	4.669
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	10.842	25.099
Totale oneri	10.842	25.099
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(4.958)	(20.430)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	109.065	119.548
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.717	60.859
imposte differite	-	-
imposte anticipate	5.279	2.874
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.438	57.985
23) Utile (perdita) dell'esercizio	63.627	61.563

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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 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, 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 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, di durata indeterminata, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio e sugli indicatori di redditività di cui sia stata data comunicazione (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6- ter);
- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);
- corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali (art. 2427 c.c., punto 16 bis);
- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);
- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);
- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);
- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);

- 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, punto 22-ter).

Le informazioni relative all'attività della Società, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2014 ed ai rapporti con le parti correlate, sono state illustrate nella Relazione sulla gestione.

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.

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 5 esercizi, ritenendosi tale periodo di tempo rappresentativo della vita utile del bene;

- le licenze d'uso relative al software acquisito vengono ammortizzate in 5 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. Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/83 precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c.

I costi di manutenzione e riparazione vengono imputati all'attivo patrimoniale solo nel caso in cui rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni, mentre, in caso contrario, vengono spesati nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante.

Le aliquote 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
Macchinari apparecchi e attrezzature varie	15,00
Impianti di allarme, ripresa fotografica	20,00
Impianti interni speciali di comunicazione	20,00
Mobili e macchine ordinarie ufficio	6,70 - 10,00 - 12,00
Macchine ordinarie d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20,00
Autoveicoli da trasporto	20,00
Autovetture motoveicoli e simili	16,70
Avviamento	20,00
Licenza software acquisto	20,00
Altre immobilizzazioni Immateriali	4,17 - 20,00
Attrezzature varie e minute	20,00
Macchine elettr.,computer, S.Telefonici	16,70

Si precisa che sui Mobili e macchine ordinarie ufficio derivanti dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Hera alla conferitaria Anthea, si applica l'aliquota del 6,7% definita dalla conferente; sui Mobili e macchine ordinarie d'ufficio derivanti dal conferimento di ramo d'azienda dalla conferente Anthea alla conferitaria Amir si applica l'aliquota del 10% definita dalla conferente; sui Mobili e macchine ordinarie d'ufficio acquisite ex-novo si applica l'aliquota del 12%.

3) Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto per le partecipazioni in altre imprese ed al valore nominale per i depositi cauzionali.

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

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.

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.4 ter " Imposte anticipate".

Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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 31.12.2014.

11) Impegni, garanzie e rischi

I rischi di garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati nei conti d'ordine 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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite, per la quasi totalità, dal valore di avviamento derivato, acquisito a titolo oneroso, a seguito del conferimento di ramo d'azienda dalla controllante Anthea S.r.l.

Le immobilizzazioni immateriali, con un valore netto di Euro 85.065, 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	49.977	90.000	1.500	141.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.301	76.540	1.500	94.341
Valore di bilancio	33.676	13.460	0	47.136
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.506	-	54.450	65.956
Ammortamento dell'esercizio	12.296	13.460	2.271	28.027
Totale variazioni	(790)	(13.460)	52.179	37.929
Valore di fine esercizio				
Costo	61.483	90.000	54.450	205.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.597	90.000	2.271	120.868
Valore di bilancio	32.886	0	52.179	85.065

L'avviamento, che al 31/12/14 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.

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti in Licenze Uso Software, in sviluppo del software per la gestione operativa e tecnica delle attività di servizi funebri, del personale e del servizio Intranet per Euro 11.506.

Sono stati inoltre svolti lavori di ristrutturazione della sede di Via D. Campana (€ 54.450) finalizzati alla restituzione di parte dello stabile alla disponibilità della Proprietà, al fine di conseguire una significativa riduzione dei costi di locazione annuali.

Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 119.347, con un decremento netto di Euro 46.287 rispetto al precedente esercizio.

A fronte di investimenti per Euro 12.844 e ammortamenti per Euro 58.967, sono stai dismessi cespiti per Euro 1.864 con conseguente rettifiche del fondo di ammortamento corrispondente pari ad Euro 1.700.

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	5.481	25.378	288.491	319.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.583	20.609	128.524	153.716
Valore di bilancio	898	4.770	159.966	165.634
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	9.640	3.204	12.844
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	163	-	163
Ammortamento dell'esercizio	820	5.240	52.907	58.967
Totale variazioni	(820)	4.237	(49.703)	(46.286)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.481	34.470	290.380	330.331
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.403	25.463	180.116	210.982
Valore di bilancio	78	9.007	110.263	119.348

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle 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 di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
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 86.843 con un decremento di Euro 23.064 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	109.906	(23.063)	86.843

Totale rimanenze	109.906	(23.063)	86.843

Attivo circolante: crediti

Ammontano ad Euro 426.951, con un decremento di Euro 73.932 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 "nazionale".

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	374.733	(30.155)	344.578
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.125	6.203	13.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.874	(57.169)	29.705
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.427	5.279	31.706
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.724	1.910	7.634
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	500.883	(73.932)	426.951

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

			Totale
Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	342.818	1.760	344.578
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.328	-	13.328
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.705	-	29.705
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.706	-	31.706
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.634	-	7.634
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	425.191	1.760	426.951

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Si sottolinea che tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo, ad eccezione del credito per imposte anticipate, che risulta suddiviso in credito esigibile entro 12 mesi Euro 4.392 ed oltre 12 mesi Euro 27.314 e dei crediti tributari, suddivisi in Euro 20.456 esigibili entro 12 mesi ed Euro 9.249 esigibili oltre i 12 mesi.

I crediti **Verso Clienti,** pari ad Euro 383.958, 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 39.380.

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 19.735, si è deciso di adeguare il fondo con un accantonamento di Euro 19.713.

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

Fondo svalutazione crediti	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Valore iniziale	39.402	33.787
Utilizzi	-19.735	-959
Accantonamenti	19.713	6.574
Totale	**39.380**	**39.402**

I crediti **Verso controllanti** sono pari ad Euro 13.328 e sono stati riferibili interamente nei confronti di Anthea S.r.l.

I **Crediti tributari** sono costituiti dal credito verso l'Erario per Euro 9.249 a fronte dell'istanza di rimborso IRES per maggior deduzione IRAP, e per crediti verso Erario per Ires Euro 19.154 e per Irap Euro 1.302.

Le **Imposte anticipate,** pari ad Euro 31.706 con un incremento di Euro 5.279 rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2014.

Nel dettaglio:

Anticipate Ires per Euro 29.707;
Anticipate Irap per Euro 1.999.

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 4.392, a fronte della quota di competenza di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente ed accantonato durante la gestione, mentre quello esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 25.315 ed è costituito dal rilascio a conto economico del costo di manutenzione e riparazioni indeducibile fiscalmente (secondo il piano di rientro previsto), dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti eccedente la quota fiscalmente deducibile, nonché dall'ammortamento sull'avviamento realizzato in sede di conferimento.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazione temporanee è pari al 27,50%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 4.802 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 31.12.2014

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2013 e rilasciate a conto economico al 31.12.2014	**Importo**	**Effetto fiscale**	**Credito per imposta " rilasciato" a CE**
Manutenzioni e riparazioni	17.465	27,50%	4.802

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:

Bilancio al 31.12.2014

Differenze temporanee esercizio 2014	Importo	Effetto fiscale	Imposta
Avviamento da conferimento	4.914	31,40%	1.543
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	17.719	27,50%	4.873
Manutenzioni e Riparazioni	13.328	27,50%	3.665

I crediti **Verso altri**, pari ad Euro 7.634, sono costituiti da crediti verso banche relativi agli interessi attivi del quarto trimestre per Euro 26, da note di credito da ricevere per Euro 948, crediti su contributi per Euro 555 e da crediti diversi per Euro 6.105.

I crediti verso fornitori derivanti da pagamenti anticipati rispetto all'erogazione del servizio, pari ad Euro 18.611, sono stati riclassificati in D) - 7) Debiti verso fornitori.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2014, pari ad Euro 259.064, rappresenta le disponibilità liquide su depositi bancari e postali (Euro 239.238) e l'esistenza di numerario e di valori, nelle casse sociali, alla data di chiusura dell'esercizio (Euro 19.826).

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	196.775	42.463	239.238
Denaro e altri valori in cassa	26.871	(7.045)	19.826
Totale disponibilità liquide	223.646	35.418	259.064

Ratei e risconti attivi

Per l'attivo il totale ammonta ad Euro 22.502, interamente costituito da Risconti attivi, relativi principalmente ad assicurazioni e sponsorizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Altri risconti attivi	45.585	(23.083)	22.502
Totale ratei e risconti attivi	45.585	(23.083)	22.502

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 476.928 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	Incrementi		
Capitale	110.192	-	-		110.192
Riserva legale	25.206	-	-		25.206
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	216.341	61.563	-		277.904
Varie altre riserve	(3)	-	2		(1)
Totale altre riserve	216.338	61.563	2		277.903
Utile (perdita) dell'esercizio	61.563	(61.563)	-	63.627	63.627
Totale patrimonio netto	413.299	-	2	63.627	476.928

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA DA ARR.UNITA' DI EURO	(1)
Totale		(1)

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.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	110.192	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva legale	25.206	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	277.904	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	227.904	262.568
Varie altre riserve	(1)	RISERVA ARR.UNITA' DI EURO/ RISERVA DI UTILI		-	-
Totale altre riserve	277.903			-	-
Totale	413.301			227.904	262.568
Residua quota distribuibile				227.904	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA ARR.UNITA' DI EURO	(1)
Totale		(1)

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il fondo di fine mandato degli amministratori è stato incrementato per Euro 3.958, passando da Euro 3.833 ad Euro 7.791.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.833	3.833
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.958	3.958
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	3.959	3.959
Valore di fine esercizio	7.792	7.792

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 62.529 con un decremento netto di Euro 749 rispetto all'esercizio precedente. Le liquidazioni in corso d'esercizio ammontano ad Euro 2.099, l'accantonamento dell'esercizio è pari 1.450 al lordo di un'imposta sostitutiva TFR di Euro 101.

L'organico è stato costituito nel corso dell'esercizio da 7 operai fissi e 8 impiegati. Il numero medio mensile dei dipendenti è stato pari a 14.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	63.279
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.450
Utilizzo nell'esercizio	2.099
Altre variazioni	(101)
Totale variazioni	(750)
Valore di fine esercizio	62.529

Debiti

Il saldo dei debiti, alla data di chiusura del bilancio, è di Euro 453.324 con un decremento di Euro 159.729 rispetto l'esercizio precedente.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427 n. 6 C.C. si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei creditori sotto elencati è per la quasi totalità 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:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	23	427	450
Debiti verso fornitori	316.878	(30.896)	285.982
Debiti verso controllanti	220.026	(118.177)	101.849
Debiti tributari	11.613	(2.847)	8.766
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.157	(1.037)	28.120
Altri debiti	35.356	(7.199)	28.157
Totale debiti	613.053	(159.729)	453.324

Suddivisione dei debiti per area geografica

			Totale
Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	
Debiti verso banche	450	-	450
Debiti verso fornitori	284.968	1.014	285.982
Debiti verso imprese controllanti	101.849	-	101.849
Debiti tributari	8.766	-	8.766
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.120	-	28.120
Altri debiti	28.157	-	28.157
Debiti	452.310	1.014	453.324

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.

I **debiti verso banche**, pari ad Euro 450, sono costituiti dal debito derivante dai pagamenti effettuati con carta di credito e dalle competenze maturate.

I **Debiti verso fornitori**, pari ad Euro 285.982, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono così suddivisi: fatture da ricevere per Euro 137.548 e debiti verso fornitori imputati direttamente Euro 147.824.

I debiti verso fornitori sono esposti al netto dei pagamenti anticipati ricevuti; tali poste nel precedente esercizio erano riclassificate nell'Attivo, alla voce C) - 5) verso Altri.

I **debiti verso controllanti,** pari ad Euro 101.849, sono maturati a fronte di prestazioni di servizi vari e di riaddebiti, per i quali si attende di ricevere fatture per Euro 70.607 da parte di Anthea S.r.l., nonché dal diritto fisso e canone plance comunali dovuti al Comune di Rimini per Euro 29.935 e al Comune di Santarcangelo per Euro 1.917.

L'ammontare dei **debiti tributari**, pari ad Euro 8.766 con un decremento di Euro 2.847 rispetto al precedente esercizio, è così costituito:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
IRAP	0	0	-
IRES	0	0	-
IVA a debito	1.019	904	115
Ritenute personale dipendente	7.747	10.709	(2.962)
Totale	**8.766**	**11.613**	**(2.847)**

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprende l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF, l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 7.595. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 160 e sui collaboratori per Euro 259.

I **debiti verso istituti previdenziali** ammontano ad Euro 28.120 con un decremento di Euro 1.037 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	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Debiti verso INPS	22.323	24.033	(1.709)
Debiti verso INDAP	1.754	1.469	285
Debiti verso PEGASO previdenza complementare	1.287	1.277	9
Altri debiti previdenziali	741	625	116
Rateo contributi ferie	2.014	1.752	262

Totale	**28.120**	**29.157**	**(1.037)**

I **debiti verso altri**, ammontano ad Euro 28.157, e sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	14.933	19.903	(4.970)
Ratei ferie e 14^ mensilità	8.223	6.480	1.744
Ritenute sindacali	336	335	1
Cessioni del quinto dello stipendio dei dipendenti	658	868	-
Debiti diversi	1.193	4.948	-
Fondo TFR tesoreria	2.814	2.822	(9)
Totale	**28.157**	**35.356**	**(7.199)**

I debiti maturati nei confronti dei dipendenti derivano dal premio annuo dell'esercizio (Euro 8.400) e dalle voci variabili di dicembre (Euro 6.533).

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti risconti passivi.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

I conti d'ordine evidenziano i rischi, gli impegni e le garanzie prestate dalla società a terzi. Alla data di chiusura del bilancio non sono state prestate garanzie e non esistono impegni.

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

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

I **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**, pari ad Euro 2.435.207, con un decremento di Euro 53.609 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 ad i 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 Srl e dal riaddebito alla Proprietà dello stabile sede di Amir sito in via Dario Campana 59, dei lavori di manutenzione straordinaria svolti da Amir OF nel quadro dell'accordo di ridimensionamento degli spazi occupati e conseguente riduzione del canone di locazione annuo.

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RICAVI VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.351.892
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	83.315
Totale		2.351.892

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.351.892	2.440.640	(88.748)
Altri ricavi e proventi	83.315	48.176	35.139
Totale	**2.435.207**	**2.488.816**	**(53.609)**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	2.351.892
Totale		2.351.892

Costi della produzione

A partire dall'esercizio 2014, per esigenze legate all'analisi gestionale dei costi di produzione dei servizi funebri e di struttura, l'iva su acquisiti indetraibile per pro-rata viene contabilizzata con il costo del bene o servizio oggetto dell'acquisto e non più in specifica voce di bilancio come avvenuto fino all'esercizio 2013.

Questo criterio di contabilizzazione implica che nel confronto dei costi tra gli esercizi 2013 e 2014, è necessario tenere presente che i costi per beni e servizi del 2014 sono gravati da un incremento di circa il 18,92% (pari appunto al peso dell'iva su acquisiti indetraibile per pro-rata) e quindi è bene leggere le variazioni con la dovuta attenzione. Per lo stesso motivo, la voce "IVA su acquisti indetraibile per pro-rata" risulta azzerata rispetto al valore del 2013, nella voce B14.

I **costi della produzione** ammontano alla data di chiusura di bilancio ad Euro 2.328.528, con un decremento di Euro 28.234. Si espone di seguito la composizione dettagliata delle singole voci dell'aggregato in esame.

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	519.501	541.711	(22.210)
Per Servizi	920.068	697.948	222.120
Per godimento beni di terzi	95.603	108.740	(13.137)
Per il personale	545.223	559.430	(14.207)
Ammortamenti e svalutazioni	106.707	97.914	8.793
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	23.064	10.854	12.210
Oneri diversi di gestione	118.362	340.165	(221.803)
Totale	**2.328.528**	**2.356.762**	**(28.234)**

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci,** pari ad Euro 519.501 con un decremento di Euro 22.209 rispetto al precedente esercizio, sono così sostituiti:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
Materie prime	169.042	191.125	(22.082)
Materie sussidiarie	1.466	2.051	(585)
Materiali di consumo	304.781	319.086	(14.305)
Acquisti vari	44.212	29.450	14.762
Totale	**519.501**	**541.710**	**(22.209)**

L'ammontare complessivo dei **costi per servizi** è pari ad Euro 920.068 con un incremento di Euro 222.120 rispetto al precedente esercizio. Si elencano le principali voci di per se stesse esplicative della natura dei costi così costituti:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2013	Variazione

Prestazioni di servizi	192.303	168.689	23.614
Compensi Membri del CdA	46.828	31.415	15.413
Consulenze	41.629	8.330	33.299
Utenze	45.106	40.684	4.422
Manutenzioni e riparazioni	52.129	19.727	32.402
Altri costi per servizi	462.228	361.751	100.477
Pubblicità	79.846	67.353	12.493
Totale	**920.068**	**697.948**	**222.120**

Tra gli "altri costi per servizi" segnaliamo il service amministrativo, pari ad Euro 154.596, il compenso per il licensing del marchio pari ad Euro 142.897 maturati nei confronti della controllante Anthea S.r.l., e i costi per migliorie fabbricato locatrice pari ad Euro 34.881 (da ricondursi all'operazione finalizzata al ridimensionamento degli spazi locati nella sede di via D. Campana e conseguente riduzione del canone di locazione).

I **costi per il godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 95.603, derivano principalmente (Euro 87.802) dai contratti di locazione degli immobili in cui sono ubicate le sedi dell'azienda. Si evidenzia che la Società, nel quadro della politica di contenimento dei costi indiretti di struttura, ha concordato con la Proprietà dell'immobile di via D. Campana 59 (sede principale di Amir OF), un ridimensionamento degli spazi occupati e una conseguente riduzione dei canoni di locazioni per un importo, che a regime, sarà pari a circa Euro 18.000 annui.

I **costi per il personale**, pari ad Euro 545.223 e in decremento di Euro 14.207, risultano composti come di seguito:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2013	Variazione
Salari e stipendi	352.167	360.144	(7.978)
Oneri sociali	168.420	173.374	(4.954)
Trattamento di fine rapporto	1.450	2.763	(1.313)
Trattamento di quiescienza e simili	23.186	23.148	38
Totale	**545.223**	**559.430**	**(14.207)**

La voce **ammortamenti** e **svalutazioni** ammonta complessivamente ad Euro 106.707 ed è così suddivisa:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione

Ammortamento immateriale	28.027	28.348	(321)
Ammortamento materiale	58.967	62.992	(4.025)
Svalutazione crediti	19.713	6.574	13.139
Totale	**106.707**	**97.914**	**8.793**

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

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è pari ad Euro 19.713, ritenendosi tale ammontare sufficiente ad adeguare il Fondo Svalutazione Crediti iscritto nell'Attivo Circolante.

Le **variazioni di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, pari ad Euro 23.064, rappresentano il decremento di materie registrato a fine periodo rispetto all'apertura dell'esercizio.

Gli **oneri diversi di gestione** ammontano ad Euro 118.362, con un decremento di Euro 221.803 rispetto l'esercizio precedente e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2013	Variazione
IVA su acquisti indetraibile per pro-rata	0	202.791	(202.791)
Diritto fisso	55.188	61.247	(6.059)
Imposta di Bollo	26.183	27.201	(1.018)
Spese di Rappresentanza	981	4.270	(3.289)
Altri oneri diversi di gestione	36.010	44.656	(8.646)
Totale	**118.362**	**340.165**	**(221.803)**

A partire dall'esercizio 2014, per esigenze legate all'analisi gestionale dei reali costi di produzione dei servizi funebri e di struttura, l'iva su acquisiti indetraibile per pro-rata viene contabilizzata con il costo del bene o servizio oggetto dell'acquisto e non più in specifica voce di bilancio come avvenuto fino all'esercizio 2013; per tale motivo la voce in tabella appare con importo Euro 0.

Si evidenzia che, pur non considerando la voce iva su acquisiti indetraibili, si è comunque conseguito un significativo contenimento dei costi rispetto l'esercizio precedente.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo di Euro 7.344 così composto:

i proventi finanziari, voce C.16.d "Proventi diversi dai precedenti - altri", ammontano ad Euro 7.431 per interessi, mentre risultano Interessi ed oneri finanziari per Euro 87.

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, distintamente per ogni voce.

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	47
Altri	40
Totale	87

Proventi e oneri straordinari

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo negativo pari ad Euro 4.958, dovuto a: proventi straordinari relativi a sopravvenienze attive per Euro 5.884 ed oneri straordinari per Euro 10.842 relativi a sopravvenienze passive.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sul reddito d'esercizio risultano così costituite:

Imposte	31.12.2013	31.12.2013	Variazione
Imposte correnti:	**50.717**	**60.859**	**(10.142)**
IRAP dell'esercizio	20.892	21.866	(974)
IRES dell'esercizio	29.825	38.993	(9.168)
Imposte anticipate	**(5.279)**	**(2.874)**	**(2.405)**
Imposte anticipate IRAP	(192)	(368)	176,00
Imposte anticipate IRES	(5.087)	(2.506)	(2.581)
Totale	**45.438**	**57.985**	**(12.547)**

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

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRES (Euro 42.782) si riferiscono principalmente ad accantonamento al fondo svalutazione crediti (Euro 17.719), spese di manutenzione eccedente il limite fiscale (Euro 13.328), erogazioni liberali (Euro 500), ammortamenti non deducibili (Euro 5.038), spese di rappresentanza sostenute (Euro 4.981) ed, infine, altri spese non deducibili per Euro 5.216.

Le variazioni in diminuzione del reddito IRES (Euro 33.741) sono costituite dall'utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedente per spese di manutenzione eccedente il limite fiscale (Euro 4.853), alle deduzioni Irap per costo del lavoro (Euro 15.542) alle spese di rappresentanza deducibili (Euro 736) ed, infine, altre poste deducibili per Euro 12.610 (utilizzo fondi tassati).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 125.958 e sono così determinate: quota indeducibile dell'ammortamento sull'avviamento da conferimento per Euro 9.414, costi non ammessi in deduzione ai sensi dell'art. 11, comma 1, punto 1), lettera c) del D. Lgs. 446/97 per Euro 55.116, ed altre poste non deducibili per Euro 65.928. Non sono presenti variazioni in diminuzione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(10.081)
Totale differenze temporanee imponibili	4.802
Differenze temporanee nette	(5.278)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(26.427)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.279)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(31.706)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

	Descrizione	Importo
	Ammortamenti beni immateriali	1.543
	Svalutazione crediti	1.405
	Manutenzione e riparazione	2.330
Totale		(10.081)

Dettaglio differenze temporanee imponibili

	Importo
Totale	4.802

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	8
Totale Dipendenti	15

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 39.578 su base annua.

	Valore
Compensi a amministratori	39.578
Totale compensi a amministratori e sindaci	39.578

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

Segue una sintesi dei dati della bozza di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 della controllante Anthea S.r.l., che esercita attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

-	-	
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	8.951.225	8.812.136
C) Attivo circolante	7.178.077	7.804.830
D) Ratei e risconti attivi	53.243	51.773
Totale attivo	16.182.545	16.668.739
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618

Riserve	157.357	140.347
Utile (perdita) dell'esercizio	332.843	340.197
Totale patrimonio netto	8.038.818	8.029.162
B) Fondi per rischi e oneri	773.407	589.416
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	654.513	733.156
D) Debiti	6.666.802	7.284.725
E) Ratei e risconti passivi	49.005	32.280
Totale passivo	16.182.545	16.668.739
Garanzie, impegni e altri rischi	810.491	661.366

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	18.611.899	18.585.229
B) Costi della produzione	18.017.471	18.078.063
C) Proventi e oneri finanziari	35.522	41.305
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	5.708	72.458
Imposte sul reddito dell'esercizio	302.815	280.732
Utile (perdita) dell'esercizio	332.843	340.197

Nota Integrativa parte finale

Rapporti con le parti correlate

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Anthea S.r.l.	13.328	69.997	297.493	81.400
Comune di Rimini	0	29.935	59.474	0
Comune di Santarcangelo	0	1.917	4.536	0
Totali	**13.328**	**101.849**	**361.503**	**81.400**

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.

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.

Conclusioni

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

Rimini, 26 marzo 2015

Il Consiglio di Amministrazione

Andrea Succi

Anna Cicchetti

Annarita Ricci

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