AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Bilancio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.130	32.886
7) altre	47.643	52.179
Totale immobilizzazioni immateriali	71.773	85.065
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.248	78
3) attrezzature industriali e commerciali	12.055	9.007
4) altri beni	66.659	110.263
Totale immobilizzazioni materiali	81.962	119.348
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	263	263
Totale partecipazioni	263	263
2) crediti		
d) 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)	154.535	205.213
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	107.246	86.843
Totale rimanenze	107.246	86.843
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.565	344.578
Totale crediti verso clienti	272.565	344.578
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.290	13.328
Totale crediti verso controllanti	13.290	13.328
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	188	20.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.249	9.249
Totale crediti tributari	9.437	29.705
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.745	4.392
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.718	27.314
Totale imposte anticipate	27.463	31.706
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.592	7.634
Totale crediti verso altri	6.592	7.634
Totale crediti	329.347	426.951
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	662.946	239.238
3) danaro e valori in cassa	959	19.826
Totale disponibilità liquide	663.905	259.064
Totale attivo circolante (C)	1.100.498	772.858
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	17.943	22.502
Totale ratei e risconti (D)	17.943	22.502
Totale attivo	1.272.976	1.000.573
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.192	110.192
IV - Riserva legale	25.206	25.206
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	530	277.904
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	529	277.903
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	198.349	63.627
Utile (perdita) residua	198.349	63.627
Totale patrimonio netto	334.276	476.928
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	10.983	7.792
Totale fondi per rischi ed oneri	10.983	7.792
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.337	62.529
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	314	450
Totale debiti verso banche	314	450
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.661	285.982
Totale debiti verso fornitori	264.661	285.982
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.942	101.849
Totale debiti verso controllanti	449.942	101.849
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.306	8.766
Totale debiti tributari	69.306	8.766
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.521	28.120
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.521	28.120
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.636	28.157
Totale altri debiti	48.636	28.157
Totale debiti	863.380	453.324
Totale passivo	1.272.976	1.000.573

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.675.160	2.351.892
5) altri ricavi e proventi		
altri	48.335	83.315
Totale altri ricavi e proventi	48.335	83.315
Totale valore della produzione	2.723.495	2.435.207
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	636.459	519.501
7) per servizi	827.654	920.068
8) per godimento di beni di terzi	93.884	95.603
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	431.081	352.167
b) oneri sociali	183.148	168.420
c) trattamento di fine rapporto	2.642	1.450
d) trattamento di quiescenza e simili	23.379	23.186
Totale costi per il personale	640.250	545.223
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.569	28.027
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.654	58.967
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.782	19.713
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.005	106.707
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.403)	23.064
14) oneri diversi di gestione	151.971	118.362
Totale costi della produzione	2.410.820	2.328.528
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	312.675	106.679
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.702	7.431
Totale proventi diversi dai precedenti	5.702	7.431
Totale altri proventi finanziari	5.702	7.431
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	228	87
Totale interessi e altri oneri finanziari	228	87
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.474	7.344
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	726	5.884
Totale proventi	726	5.884
21) oneri		
altri	9.253	10.842
Totale oneri	9.253	10.842
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(8.527)	(4.958)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	309.622	109.065
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	107.030	50.717

imposte anticipate	(4.243)	5.279
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	111.273	45.438
23) Utile (perdita) dell'esercizio	198.349	63.627

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

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 (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 2015 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
Impianti di allarme, ripresa fotografica	20
Impianti interni speciali di comunicazione	20
Mobili e macchine ordinarie ufficio	6,70 - 10,00 - 12,00
Macchine ordinarie d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20
Autoveicoli da trasporto	20
Autovetture motoveicoli e simili	16,7
Avviamento	20
Licenza software acquisto	20
Altre immobilizzazioni Immateriali	4,17 - 20,00
Attrezzature varie e minute	20
Macchine elettr.,computer, S.Telefonici	16,7

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 31.12.2015.

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 71.773, 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	61.483	90.000	54.450	205.933
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.597	90.000	2.271	120.868
Valore di bilancio	32.886	-	52.179	85.065
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.278	-	-	4.278
Ammortamento dell'esercizio	13.033	-	4.536	17.569
Totale variazioni	(8.755)	-	(4.536)	(13.291)
Valore di fine esercizio				
Costo	65.760	90.000	54.450	210.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.630	90.000	6.806	138.436
Valore di bilancio	24.130	-	47.643	71.773

L'avviamento, che al 31/12/15 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 4.278.

Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 81.962, con un decremento netto di Euro 37.385 rispetto al precedente esercizio.
A fronte di investimenti per Euro 14.270 e ammortamenti per Euro 51.655, sono stai dismessi cespiti per Euro 6.985.

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				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.687	5.330	5.253	14.270
Ammortamento dell'esercizio	516	2.282	48.857	51.655
Totale variazioni	3.171	3.048	(43.604)	(37.385)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.168	32.815	295.633	337.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.919	20.760	228.973	255.652
Valore di bilancio	3.248	12.055	66.659	81.962

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
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 l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	537	537	537	537
Totale crediti immobilizzati	537	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 107.246 con un decremento di Euro 20.403 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.843	20.403	107.246
Totale rimanenze	86.843	20.403	107.246

Attivo circolante: crediti

Ammontano ad Euro 329.387, con un decremento di Euro 97.604 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	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	344.578	(72.013)	272.565	272.565	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.328	(38)	13.290	13.290	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.705	(20.268)	9.437	188	9.249
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	31.706	(4.243)	27.463	3.745	23.718
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.634	(1.042)	6.592	6.592	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	426.951	(97.604)	329.347	296.380	32.967

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERNO NON U.E.	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	272.518	47	272.565
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.290	-	13.290
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.437	-	9.437

Area geografica	ITALIA	ESTERNO NON U.E.	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.463	-	27.463
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.592	-	6.592
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	329.300	47	329.347

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 3.745 ed oltre 12 mesi Euro 23.718 e dei crediti tributari, suddivisi in Euro 188 esigibili entro 12 mesi ed Euro 9.249 esigibili oltre i 12 mesi.
I crediti **Verso Clienti,** pari ad Euro 272.565, 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 45.451.
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 5.712, si è deciso di adeguare il fondo con un accantonamento di Euro 11.782.
Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo svalutazione crediti	31.12.2015	31.12.2014
Valore iniziale	39.380	39.402
Utilizzi	(5.712)	(19.735)
Accantonamenti	11.782	19.713
Totale	**45.451**	**39.380**

I crediti **Verso controllanti** sono pari ad Euro 13.290 e sono 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 Irap Euro 188.
Le **Imposte anticipate,** pari ad Euro 27.463 con un decremento di Euro 4.243 rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2015.
Nel dettaglio:

Anticipate Ires per Euro 25.797;
Anticipate Irap per Euro 1.666.

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 3.745, a fronte della quota di competenza di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente nel 2016 ed accantonato durante la gestione, mentre quello esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 22.052 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% per i rientri previsti entro il 2016 e del 24% per i rientri dal 2017 in poi per tener conto delle modifiche normative previste, 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 8.414 a titolo di Imposte anticipate Ires e Irap di cui € 2.666 sono riferite alle rettifiche di imposte precedentemente accantonate con l'aliquota del 27,5% e che sarà ridotta al 24% dal 2017 in poi.
Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato il rilascio a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

Bilancio al 31.12.2015

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2014 e rilasciate a conto economico al 31.12.2015	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Avviamento da conferimento	8.546	31,40%	2.683
Utilizzi fondo svalutazione crediti	3.718	27,50%	1.022

Manutenzioni e Riparazioni	7.427	27,50%	2.042

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 31.12.2015

Differenze temporanee esercizio 2015	Importo	Effetto fiscale	Imposta
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	10.115	24%	2.428
Manutenzioni e Riparazioni	7.057	27,50%-24%	1.743

I crediti **Verso altri**, pari ad Euro 6.592, sono costituiti da crediti verso banche relativi agli interessi attivi del quarto trimestre per Euro 1.105, da note di credito da ricevere per Euro 721, crediti su contributi per Euro 700 e da crediti diversi per Euro 4.066.
I crediti verso fornitori derivanti da pagamenti anticipati rispetto all'erogazione del servizio, pari ad Euro 4.730, sono stati riclassificati a decurtazione della voce D) - 7) Debiti verso fornitori.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2015, pari ad Euro 663.905, rappresenta le disponibilità liquide su depositi bancari e postali (Euro 662.946) e l'esistenza di numerario e di valori, nelle casse sociali, alla data di chiusura dell'esercizio (Euro 959).
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	239.238	423.708	662.946
Denaro e altri valori in cassa	19.826	(18.867)	959
Totale disponibilità liquide	259.064	404.841	663.905

Ratei e risconti attivi

Per l'attivo il totale ammonta ad Euro 17.943, 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	22.502	(4.559)	17.943
Totale ratei e risconti attivi	22.502	(4.559)	17.943

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 334.276 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
		Attribuzione di dividendi	Decrementi		
Capitale	110.192	-	-		110.192
Riserva legale	25.206	-	-		25.206
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	277.904	(63.627)	341.001		530
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	277.903	(63.627)	341.001		529
Utile (perdita) dell'esercizio	63.627	63.627	-	198.349	198.349
Totale patrimonio netto	476.928	-	341.001	198.349	334.276

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					

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserva straordinaria o facoltativa	530	UTILI DI ESERCIZIO /RISERVA DI UTILI	A,B,C	530	262.568
Varie altre riserve	(1)			-	-
Totale altre riserve	529			530	262.568
Totale	135.928			530	262.568
Residua quota distribuibile				530	

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 3.191, passando da Euro 7.792 ad Euro 10.983.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.792	7.792
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.191	3.191
Totale variazioni	3.191	3.191
Valore di fine esercizio	10.983	10.983

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 64.337 con un incremento netto di Euro 1.809 rispetto all'esercizio precedente. Le liquidazioni in corso d'esercizio ammontano ad Euro 675, l'accantonamento dell'esercizio è pari 2.642 al lordo di un'imposta sostitutiva TFR di Euro 158.
L'organico è stato costituito nel corso dell'esercizio da 8 operai fissi e 7 impiegati. Il numero medio mensile dei dipendenti è stato pari a 15.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	62.529

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.642
Utilizzo nell'esercizio	675
Altre variazioni	(159)
Totale variazioni	1.808
Valore di fine esercizio	64.337

Debiti

Il saldo dei debiti, alla data di chiusura del bilancio, è di Euro 863.380 con un incremento di Euro 410.056 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 risulta 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	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	450	(136)	314	314
Debiti verso fornitori	285.982	(21.321)	264.661	264.661
Debiti verso controllanti	101.849	348.093	449.942	449.942
Debiti tributari	8.766	60.540	69.306	69.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.120	2.401	30.521	30.521
Altri debiti	28.157	20.479	48.636	48.636
Totale debiti	453.324	410.056	863.380	863.380

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	314	314
Debiti verso fornitori	264.661	264.661
Debiti verso imprese controllanti	449.942	449.942
Debiti tributari	69.306	69.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.521	30.521
Altri debiti	48.636	48.636
Debiti	863.380	863.380

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 314, sono costituiti dal debito derivante dai pagamenti effettuati con carta di credito e dalle competenze maturate.
I **Debiti verso fornitori**, pari ad Euro 264.661, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono così suddivisi: fatture da ricevere per Euro 62.608 e debiti verso fornitori imputati direttamente Euro 202.053.
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 449.942, sono maturati a fronte della decisione di distribuire la Riserva Straordinaria alla Controllante per Euro 341.000 e da prestazioni di servizi vari e riaddebiti, per i quali si attende di ricevere fatture per Euro 90.332 da parte di Anthea S.r.l., nonché dal diritto fisso e canone plance comunali dovuti al Comune di Rimini per Euro 18.390.
L'ammontare dei **debiti tributari**, pari ad Euro 69.306 con un incremento di Euro 60.540 rispetto al precedente esercizio, è così costituito:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
IRAP	0	0	0
IRES	54.129	0	54.129
IVA a debito	3.457	1.019	2.438
Ritenute personale dipendente	11.719	7.747	3.972
Totale	**69.306**	**8.766**	**60.540**

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 11.699. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 20.
I **debiti verso istituti previdenziali** ammontano ad Euro 30.521 con un incremento di Euro 2.401 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	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Debiti verso INPS	24.147	22.323	1.824
Debiti verso INDAP	1.768	1.754	14
Debiti verso PEGASO previdenza complementare	1.373	1.287	87
Altri debiti previdenziali	1.517	741	776
Rateo contributi ferie	1.716	2.014	(298)
Totale	**30.521**	**28.120**	**2.401**

I **debiti verso altri**, ammontano ad Euro 48.636, e sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	36.050	14.933	21.117
Ratei ferie e 14^ mensilità	8.367	8.223	144
Ritenute sindacali	244	336	(92)
Cessioni del quinto dello stipendio dei dipendenti	387	658	(271)
Debiti diversi	163	1.193	(1.030)
Fondo TFR tesoreria	3.424	2.814	611
Totale	**48.636**	**28.157**	**20.479**

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

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti risconti passivi.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e 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 2.723.495, con un incremento di Euro 288.288 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 Srl.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAV.VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.675.160
Totale	2.675.160

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.675.160	2.351.892	323.268
Altri ricavi e proventi	48.335	83.315	(34.980)
Totale	**2.723.495**	**2.435.207**	**288.288**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.675.160
Totale	2.675.160

Costi della produzione

I **costi della produzione** ammontano alla data di chiusura di bilancio ad Euro 2.410.819, con un incremento di Euro 82.291. Si espone di seguito la composizione dettagliata delle singole voci dell'aggregato in esame.

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	636.459	519.501	116.958
Per Servizi	827.654	920.068	(92.414)
Per godimento beni di terzi	93.884	95.603	(1.719)
Per il personale	640.250	545.223	95.027
Ammortamenti e svalutazioni	81.005	106.707	(25.702)
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	(20.403)	23.064	(43.467)

Oneri diversi di gestione	151.971	118.362	33.609
Totale	**2.410.819**	**2.328.528**	**82.291**

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci,** pari ad Euro 636.459 con un incremento di Euro 116.958 rispetto al precedente esercizio, sono così sostituiti:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2014	Variazione
Materie prime	192.759	169.042	23.717
Materie sussidiarie	1.064	1.466	(402)
Materiali di consumo	411.288	304.781	106.506
Acquisti vari	31.348	44.212	(12.864)
Totale	**636.459**	**519.501**	**116.958**

L'ammontare complessivo dei **costi per servizi** è pari ad Euro 827.654 con un decremento di Euro 92.414 rispetto al precedente esercizio. Si elencano le principali voci di per se stesse esplicative della natura dei costi così costituti:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Prestazioni di servizi	183.699	192.303	(8.604)
Compensi Membri del CdA	38.196	46.828	(8.632)
Consulenze	54.996	41.629	13.367
Utenze	44.561	45.106	(545)
Manutenzioni e riparazioni	44.823	52.129	(7.306)
Altri costi per servizi	401.352	462.228	(60.876)
Pubblicità	60.027	79.846	(19.819)
Totale	**827.654**	**920.068**	**(92.414)**

Tra gli "altri costi per servizi" segnaliamo il service amministrativo, pari ad Euro 154.596 e il compenso per il licensing del marchio pari ad Euro 161.781 maturati nei confronti della controllante Anthea S.r.l.
I **costi per il godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 93.884, derivano principalmente (Euro 80.446) dai contratti di locazione degli immobili in cui sono ubicate le sedi dell'azienda.

I **costi per il personale**, pari ad Euro 640.250 con un incremento di Euro 95.027 (dovuto essenzialmente alla trasformazione di rapporti di servizio interinale in rapporti di lavoro dipendente), risultano composti come di seguito:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Salari e stipendi	431.081	352.167	78.915
Oneri sociali	183.148	168.420	14.728
Trattamento di fine rapporto	2.642	1.450	1.191
Trattamento di quiescenza e simili	23.379	23.186	193
Totale	**640.250**	**545.223**	**95.027**

La voce **ammortamenti** e **svalutazioni** ammonta complessivamente ad Euro 81.005 ed è così suddivisa:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Ammortamento immateriale	17.569	28.027	(10.459)
Ammortamento materiale	51.654	58.967	(7.312)
Svalutazione crediti	11.782	19.713	(7.931)
Totale	**81.005**	**106.707**	**(25.702)**

Si rimanda al paragrafo dedicato alle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali, per maggiori dettagli.
L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è pari ad Euro 11.782, 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 20.403, rappresentano l'incremento di materie registrato a fine periodo rispetto all'apertura dell'esercizio.
Gli **oneri diversi di gestione** ammontano ad Euro 151.971, con un incremento di Euro 33.609 rispetto l'esercizio precedente e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Diritto fisso	56.967	55.188	1.779
Imposta di Bollo	27.804	26.183	1.621
Spese di Rappresentanza	6.102	981	5.121

Altri oneri diversi di gestione	61.098	36.010	25.088
Totale	**151.971**	**118.362**	**33.609**

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo di Euro 5.474 così composto:
i proventi finanziari, voce C.16.d "Proventi diversi dai precedenti - altri", ammontano ad Euro 5.702 per interessi attivi bancari e vari, mentre risultano Interessi ed oneri finanziari per Euro 228.
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	201
Altri	27
Totale	228

Proventi e oneri straordinari

L'area straordinaria incide sul risultato d'esercizio con un saldo negativo pari ad Euro 8.527, dovuto a: proventi straordinari relativi a sopravvenienze attive per Euro 726 ed oneri straordinari per Euro 9.253 relativi a sopravvenienze passive.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sul reddito d'esercizio risultano così costituite:

Imposte	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Imposte correnti:	**107.030**	**50.717**	**56.313**
IRAP dell'esercizio	20.704	20.892	(188)
IRES dell'esercizio	86.326	29.825	56.501
Imposte anticipate	**4.243**	**(5.279)**	**9.522**
Imposte anticipate IRAP	333	(192)	525
Imposte anticipate IRES	3.910	(5.087)	8.997
Totale	**111.273**	**45.438**	**65.835**

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 36.946) si riferiscono principalmente ad accantonamento al fondo svalutazione crediti (Euro 10.115), spese di manutenzione eccedente il limite fiscale (Euro 7.057), ammortamenti non deducibili (Euro 284), spese di rappresentanza sostenute (Euro 6.102), sopravvenienze non deducibili (Euro 9.253) ed, infine, altri spese non deducibili per Euro 4.135.
Le variazioni in diminuzione del reddito IRES (Euro 32.655) sono costituite dall'utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedente per spese di manutenzione eccedente il limite fiscale (Euro 7.426), alle deduzioni Irap per costo del lavoro (Euro 8.321) alle spese di rappresentanza deducibili (Euro 4.576) ed, infine, altre poste deducibili per Euro 12.264 (utilizzo fondi tassati e recupero amm.to avviamento).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 75.983 e sono così determinate: costi non ammessi in deduzione ai sensi dell'art. 11, comma 1, punto 1), lettera c) del D. Lgs. 446/97 per Euro 48.849, ed altre poste non deducibili per Euro 27.134. Le variazioni in diminuzione ammontano ad Euro 8.546 e sono riferite all'ammortamento marchi ed avviamento.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	105.513	42.730
Differenze temporanee nette	(105.513)	(42.730)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(29.707)	(1.999)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.907	332
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(25.800)	(1.667)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
AMMORTAMENTO AVVIAMENTO DA CONFERIMENTO	51.276	(8.546)	42.730	27,50%	10.554	3,90%	1.667
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	37.386	6.397	43.783	24,00%	10.508	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2010	3.766	(3.766)	-	27,50%	-	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2011	1.424	(711)	713	27,50%	196	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2012	852	(284)	568	27,50%	147	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2014	13.328	(2.666)	10.662	27,50%	2.652	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2015	-	7.057	7.057	27,50%	1.743	-	-

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 31.920 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.

	Valore
Compensi a amministratori	31.920
Totale compensi a amministratori e sindaci	31.920

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 2015 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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	9.102.239	8.951.225
C) Attivo circolante	8.610.487	7.178.077
D) Ratei e risconti attivi	11.978	53.243
Totale attivo	17.724.704	16.182.545
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserve	174.000	157.357
Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	332.843
Totale patrimonio netto	8.466.893	8.038.818
B) Fondi per rischi e oneri	1.010.564	773.407
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	546.947	654.513

D) Debiti	7.658.688	6.666.802
E) Ratei e risconti passivi	41.611	49.005
Totale passivo	17.724.703	16.182.545
Garanzie, impegni e altri rischi	1.832.415	810.491

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	19.913.543	18.611.899
B) Costi della produzione	19.389.567	18.017.471
C) Proventi e oneri finanziari	346.945	35.522
E) Proventi e oneri straordinari	119.995	5.708
Imposte sul reddito dell'esercizio	246.641	302.815
Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	332.843

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.	13.290	431.332	316.377	80.040
Comune di Rimini		18.610	71.013	1.000
Comune di Santarcangelo			6.094	
Totali	**13.290**	**449.942**	**393.484**	**81.040**

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, 23 marzo 2016

Il Consiglio di Amministrazione

Andrea Succi

Anna Cicchetti

Annarita Ricci