AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.701	17.407
7) altre	38.752	43.108
Totale immobilizzazioni immateriali	56.453	60.515
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.891	2.923
3) attrezzature industriali e commerciali	16.917	15.648
4) altri beni	128.073	156.276
Totale immobilizzazioni materiali	146.881	174.847
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	263	263
Totale partecipazioni	263	263
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	537	537
Totale crediti verso altri	537	537
Totale crediti	537	537
Totale immobilizzazioni finanziarie	800	800
Totale immobilizzazioni (B)	204.134	236.162
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	114.725	106.548
Totale rimanenze	114.725	106.548
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.159	238.212
Totale crediti verso clienti	183.159	238.212
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.234	1.102
Totale crediti verso controllanti	9.234	1.102
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.710	50.755
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.249	9.249
Totale crediti tributari	20.959	60.004
5-ter) imposte anticipate	17.133	22.308
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.075	7.982
Totale crediti verso altri	5.075	7.982
Totale crediti	235.560	329.608
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	707.254	199.227
3) danaro e valori in cassa	21.248	1.122
Totale disponibilità liquide	728.502	200.349

Totale attivo circolante (C)	1.078.787	636.505
D) Ratei e risconti	17.963	20.379
Totale attivo	1.300.884	893.046
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.192	110.192
IV - Riserva legale	25.206	25.206
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	331.415	198.879
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	331.417	198.879
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	280.484	132.535
Totale patrimonio netto	747.299	466.812
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.706	3.706
Totale fondi per rischi ed oneri	3.706	3.706
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.837	50.378
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	652	961
Totale debiti verso banche	652	961
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100	1.355
Totale acconti	100	1.355
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.118	228.024
Totale debiti verso fornitori	248.118	228.024
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.687	77.091
Totale debiti verso controllanti	110.687	77.091
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.144	9.141
Totale debiti tributari	61.144	9.141
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.293	25.824
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.293	25.824
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.161	29.754
Totale altri debiti	46.161	29.754
Totale debiti	498.155	372.150
E) Ratei e risconti	2.887	0
Totale passivo	1.300.884	893.046

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.533.065	2.269.791
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.104	45.661
Totale altri ricavi e proventi	33.104	45.661
Totale valore della produzione	2.566.169	2.315.452
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	611.973	521.431
7) per servizi	738.452	776.287
8) per godimento di beni di terzi	69.326	81.686
9) per il personale		
a) salari e stipendi	384.962	366.217
b) oneri sociali	158.517	151.252
c) trattamento di fine rapporto	1.022	699
d) trattamento di quiescenza e simili	22.933	24.769
Totale costi per il personale	567.434	542.937
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.840	16.680
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.716	45.561
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.268	17.205
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.824	79.446
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.177)	698
14) oneri diversi di gestione	130.908	117.674
Totale costi della produzione	2.172.740	2.120.159
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	393.429	195.293
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.766	2.321
Totale proventi diversi dai precedenti	5.766	2.321
Totale altri proventi finanziari	5.766	2.321
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	387	231
Totale interessi e altri oneri finanziari	387	231
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.379	2.090
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	398.808	197.383
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	113.149	59.693
imposte differite e anticipate	5.175	5.155
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.324	64.848
21) Utile (perdita) dell'esercizio	280.484	132.535

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	280.484	132.535
Imposte sul reddito	118.324	64.848
Interessi passivi/(attivi)	(5.379)	(2.090)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(7.120)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	393.429	188.173
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.022	699
Ammortamenti delle immobilizzazioni	59.556	62.241
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.268	17.204
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	63.846	80.144
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	457.275	268.317
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.177)	698
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	55.053	34.353
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.839	(35.282)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.416	(2.436)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.887	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	94.135	(453.429)
Totale variazioni del capitale circolante netto	165.153	(456.096)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	622.428	(187.779)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.379	2.090
(Imposte sul reddito pagate)	(66.321)	(125.013)
(Utilizzo dei fondi)	(5.831)	(39.140)
Totale altre rettifiche	(66.773)	(162.063)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	555.655	(349.842)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.750)	(162.539)
Disinvestimenti	-	31.213
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.778)	(5.422)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	333	22.385
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.195)	(114.363)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(309)	647
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(309)	649
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	528.151	(463.556)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	199.227	662.946
Danaro e valori in cassa	1.122	959
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	200.349	663.905
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	707.254	199.227
Danaro e valori in cassa	21.248	1.122
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	728.502	200.349

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

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

Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed in osservanza delle disposizioni di cui alla sezione IX del capo V del C. C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), e verrà presentato all'Assemblea dei Soci secondo la tassonomia xbrl attualmente vigente, così come previsto dall'attuale normativa.
Sono state predisposte tutte le informazioni obbligatorie ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico; si è derogato al rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza non aveva effetti rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.
Le voci previste dallo schema di bilancio del Codice Civile, con saldo zero, contraddistinte da numeri arabi, non sono state riportate, mantenendo comunque la numerazione originaria dello schema di legge.
Gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e le informazioni a commento della presente Nota Integrativa, sono espressi in "unità di Euro".

Nella trattazione della Nota Integrativa sono state omesse, in quanto non presenti nel bilancio della società gli elementi sostanziali che ne giustifichino il commento, le informazioni riguardanti:
- la composizione delle voci: "costi di impianto e di ampliamento" e costi di sviluppo, nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento (art. 2427 c.c., punto 3);
- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'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);
- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile all'esercizio, l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di

chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio (art 2427 c.c., punto 22);
- la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427, punto 22-ter).

Criteri applicati per la valutazione delle voci di bilancio

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

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

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

1) Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate, in funzione del residuo periodo di utilità economica, a decorrere dall'esercizio in cui tali immobilizzazioni hanno fornito benefici.
L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:
- l'avviamento, derivante dal maggior valore attribuito dal perito al ramo d'azienda conferito rispetto ai valori patrimoniali delle poste conferite, è stato ammortizzato in funzione di un periodo di utilità economica pari a 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. 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	Aliquote 2016 e 2017
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

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

4) Rimanenze

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

5) Crediti e Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, poiché tutti i crediti ed i debiti sorti nel 2017 hanno scadenza entro 12 mesi.
Pertanto, i crediti sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante adeguati stanziamenti al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto a rettifica dei valori nominali, a copertura delle presunte perdite per inesigibilità, ragionevolmente prevedibili, mentre i debiti sono iscritti al valore nominale.

6) Disponibilità liquide

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

7) Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, in applicazione del principio della competenza economica.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale, ove presenti, vengono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

8) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente (già compresa nel totale).

9) Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla evidenziazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere.
Le *imposte correnti* sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti.
Le *imposte differite* o anticipate sono contabilizzate in base alle aliquote degli esercizi in cui si riverseranno, per quei valori che producono una temporanea differenza tra i risultati di esercizio civilistico e quelli determinati dalle norme fiscali.
In caso di tassazione differita di significativi componenti di reddito, la relativa passività è accantonata al fondo imposte differite. Analogamente, in caso di tassazione anticipata, il relativo ammontare è imputato nell'attivo circolante alla voce C -II.5 ter "Imposte anticipate".

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

10) Costi e Ricavi

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza.
Nell'imputazione sia dei costi e dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture fossero o meno pervenute, mentre per i ricavi si sono considerati i contratti di servizio e prestazioni per quanto esistente al 31.12.2017.

11) Impegni, garanzie e rischi

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

Deroghe

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, con un valore netto di Euro 56.453, 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	71.181	90.000	54.450	215.631
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.774	90.000	11.342	155.116
Valore di bilancio	17.407	-	43.108	60.515
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.778	-	-	11.778
Ammortamento dell'esercizio	11.484	-	4.356	15.840
Totale variazioni	294	-	(4.356)	(4.062)
Valore di fine esercizio				
Costo	82.959	90.000	54.450	227.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.258	90.000	15.698	170.956
Valore di bilancio	17.701	-	38.752	56.453

L'avviamento, che al 31/12/17 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 11.778.

Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 146.881, con un decremento netto di Euro 27.967 rispetto al precedente esercizio.
Segue un dettaglio con le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio per ogni classe di cespite:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.919	37.920	412.342	459.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.997	22.272	256.064	284.333

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	2.923	15.648	156.276	174.847
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.656	11.094	15.750
Ammortamento dell'esercizio	1.031	3.388	39.297	43.716
Altre variazioni	(1)	1	-	-
Totale variazioni	(1.032)	1.269	(28.203)	(27.966)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.919	41.916	421.965	472.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.028	24.999	293.893	325.920
Valore di bilancio	1.891	16.917	128.073	146.881

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 di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti di tale natura.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci ammontano ad Euro 114.725 con un incremento di Euro 8.177 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	106.548	8.177	114.725
Totale rimanenze	106.548	8.177	114.725

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano ad Euro 235.560, con un decremento di Euro 94.048 rispetto all'esercizio precedente.
In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427 n. 6 C.C. si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debitori su esposti è per la quasi totalità "nazionale".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	238.212	(55.053)	183.159	183.159	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.102	8.132	9.234	9.234	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.004	(39.045)	20.959	11.710	9.249
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.308	(5.175)	17.133		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.982	(2.907)	5.075	5.075	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	329.608	(94.048)	235.560	209.178	9.249

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	181.159	2.000	183.159
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.234	-	9.234
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.959	-	20.959
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.133	-	17.133
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.075	-	5.075
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	233.560	2.000	235.560

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 dei crediti tributari, suddivisi in Euro 11.710 esigibili entro 12 mesi ed Euro 9.249 esigibili oltre i 12 mesi. La parte oltre i 12 mesi è relativa a crediti sorti prima del 2016.
I crediti **Verso Clienti,** pari ad Euro 183.159, 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 27.550.

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 9.413, si è deciso di adeguare il fondo con un accantonamento di Euro 3.268.
Segue il dettaglio delle movimentazioni che hanno interessato il Fondo Svalutazione Crediti:

Fondo svalutazione crediti	31.12.2017	31.12.2016
Valore iniziale	33.695	45.451
Utilizzi	(9.413)	(28.961)
Accantonamenti	3.268	17.205
Totale	**27.550**	**33.695**

I crediti **Verso controllanti** sono pari ad Euro 9.234 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, ed Euro 11.710 per IVA.
Le **Imposte anticipate,** pari ad Euro 17.133 con un decremento di Euro 5.175 rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2017.
Nel dettaglio:

Anticipate Ires per Euro 16.133;

Anticipate Irap per Euro 1.000.

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 16.133, a fronte della quota di competenza di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente negli anni successivi il 2017 ed accantonato durante la gestione oltre alla quota dell'ammortamento dell'avviamento.
L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.
Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 5.695 a titolo di Imposte anticipate Ires e Irap.
Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato il rilascio a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

-

Bilancio al 31.12.2017

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2016 e rilasciate a conto economico al 31.12.2017	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Avviamento da conferimento	8.546	27,9%	2.384
Utilizzi fondo svalutazione crediti (compresa rettifica)	8.043	24%	1.930
Manutenzioni e Riparazioni	5.753	24%	1.381

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 31.12.2017

Differenze temporanee esercizio 2017	Importo	Effetto fiscale	Imposta
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	2.168	24%	520

I crediti **Verso altri**, pari ad Euro 5.075, sono costituiti da crediti verso banche relativi agli interessi attivi del quarto trimestre per Euro 2.939, da note di credito da ricevere per Euro 484, da crediti su contributi per Euro 1.607 e altro per Euro 45.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2017, pari ad Euro 728.502, rappresenta le disponibilità liquide su depositi bancari e postali (Euro 707.254) e l'esistenza di numerario e di valori, nelle casse sociali, alla data di chiusura dell'esercizio (Euro 21.248).
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	199.227	508.027	707.254
Denaro e altri valori in cassa	1.122	20.126	21.248
Totale disponibilità liquide	200.349	528.153	728.502

Ratei e risconti attivi

Per l'attivo il totale ammonta ad Euro 17.963 con un decremento di Euro 2.416, interamente costituito da Risconti attivi, relativi principalmente ad assicurazioni e sponsorizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.379	(2.416)	17.963
Totale ratei e risconti attivi	20.379	(2.416)	17.963

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 747.299 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	198.879	132.535	1		331.415
Varie altre riserve	0	-	2		2
Totale altre riserve	198.879	132.535	3		331.417
Utile (perdita) dell'esercizio	132.535	(132.535)	-	280.484	280.484
Totale patrimonio netto	466.812	-	3	280.484	747.299

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROT.UNITA' DI EURO	2
Totale	2

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	331.415	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	331.415	341.000
Varie altre riserve	2	RISERVA DA ARROT.UNITA' DI EURO		-	-
Totale altre riserve	331.417			331.415	341.000
Totale	466.815			331.415	341.000

Residua quota distribuibile				331.415	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA DA ARROT.UNITA' DI EURO	2	ARROTONDAMENTO UNITA' EURO
Totale	2	

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

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo di fine mandato degli amministratori non è stato utilizzato, né incrementato, restando quindi invariato ad Euro 3.706.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.706	3.706
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	3.706	3.706

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 48.837 con un decremento netto di Euro 1.541 rispetto all'esercizio precedente. Le liquidazioni in corso d'esercizio ammontano ad Euro 2.392, l'accantonamento dell'esercizio è pari 1.022 al lordo di un'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR di Euro 171.
L'organico è stato costituito nel corso dell'esercizio da 8 operai fissi e 6 impiegati. Il numero medio mensile dei dipendenti è stato pari a 14.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.378
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.022
Utilizzo nell'esercizio	2.392
Altre variazioni	(171)
Totale variazioni	(1.541)
Valore di fine esercizio	48.837

Debiti

Il saldo dei debiti, alla data di chiusura del bilancio, è di Euro 498.155 con un incremento di Euro 126.005 rispetto l'esercizio precedente.
I **debiti verso banche**, pari ad Euro 652, sono costituiti dal debito derivante dai pagamenti effettuati con carta di credito e dalle competenze maturate.
I **Debiti verso fornitori**, pari ad Euro 248.118, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono così suddivisi: fatture da ricevere per Euro 15.102 e debiti verso fornitori imputati direttamente Euro 233.016.
I debiti verso fornitori sono esposti al netto dei pagamenti anticipati ricevuti; tali poste nel precedente esercizio erano riclassificate nell'Attivo, alla voce C) II 5) verso Altri.
I **debiti verso controllanti,** pari ad Euro 110.687, sono maturati a fronte di prestazioni di servizi vari e riaddebiti, per i quali si attende di ricevere fatture per Euro 8.745 da parte di Anthea S.r.l., nonché dal diritto fisso e canone plance comunali dovuti al Comune di Rimini per Euro 26.827 ed Euro 115 relativi al Comune di Santarcangelo.

L'ammontare dei **debiti tributari**, pari ad Euro 61.144 con un incremento di Euro 52.003 rispetto al precedente esercizio, è così costituito:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
IRAP	11.449	0	11.449
IRES	40.152	0	40.152
IVA a debito	0	0	0
Ritenute personale dipendente e autonomi	9.543	9.141	402
Totale	**61.144**	**9.141**	**52.003**

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF, l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 8.493. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 1.050.

I **debiti verso istituti previdenziali** ammontano ad Euro 31.293 con un incremento di Euro 5.469 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	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Debiti verso INPS	25.024	20.124	4.900
Debiti verso INDAP	1.867	1.591	276
Debiti verso PEGASO previdenza complementare	1.356	1.364	(8)
Altri debiti previdenziali	559	400	159

Rateo contributi ferie	2.487	2.345	142
Totale	**31.293**	**25.824**	**5.469**

I **debiti verso altri**, ammontano ad Euro 46.161, con un incremento di Euro 16.407 rispetto al precedente esercizio e sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	31.608	17.688	13.920
Ratei ferie e 14^ mensilità	9.143	8.122	1.021
Ritenute sindacali	340	272	68
Cessioni del quinto dello stipendio dei dipendenti	0	137	(137)
Debiti diversi	1.631	582	1.049
Fondo TFR tesoreria	3.439	2.952	487
Totale	**46.161**	**29.754**	**16.407**

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	961	(309)	652	652
Acconti	1.355	(1.255)	100	100
Debiti verso fornitori	228.024	20.094	248.118	248.118
Debiti verso controllanti	77.091	33.596	110.687	110.687
Debiti tributari	9.141	52.003	61.144	61.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.824	5.469	31.293	31.293
Altri debiti	29.754	16.407	46.161	46.161
Totale debiti	372.150	126.005	498.155	498.155

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	652	-	652
Acconti	100	-	100
Debiti verso fornitori	247.341	777	248.118
Debiti verso imprese controllanti	110.687	-	110.687
Debiti tributari	61.144	-	61.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.293	-	31.293

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Altri debiti	46.161	-	46.161
Debiti	497.378	777	498.155

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Sono presenti **Ratei passivi** relativi ad un contratto pubblicitario per Euro 2.887.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	2.887	2.887
Totale ratei e risconti passivi	0	2.887	2.887

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

I **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**, pari ad Euro 2.533.065, con un incremento di Euro 263.274 rispetto al precedente esercizio, sono rappresentati dalle prestazioni di servizi, e correlate vendite, in relazione ai servizi funebri, partecipazioni, anniversari e pratiche varie, esposti al netto dei resi su vendite.
Si rimanda al paragrafo dedicato ai rapporti con le parti correlate per un dettaglio sui ricavi realizzati nei confronti di Anthea S.r.l. e del Comune di Rimini.
Gli altri ricavi e proventi sono costituiti prevalentemente dal Servizio di Polizia Mortuaria svolto per conto di Anthea S.r.l.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
RICAVI VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.533.065	2.269.791	263.274
Totale	2.533.065	2.269.791	263.274

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAV.VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.533.065
Totale	2.533.065

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.516.708
UE	1.845
EXTRA UE	14.512
Totale	2.533.065

Costi della produzione

I **costi della produzione** ammontano alla data di chiusura di bilancio ad Euro 2.172.740, con un incremento di Euro 52.581. Si espone di seguito la composizione dettagliata delle singole voci dell'aggregato in esame.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	611.973	521.431	90.542
Per Servizi	738.452	776.287	(37.835)
Per godimento beni di terzi	69.326	81.686	(12.360)
Per il personale	567.434	542.937	24.497

Ammortamenti e svalutazioni	62.824	79.446	(16.622)
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	(8.177)	698	(8.875)
Oneri diversi di gestione	130.908	117.674	13.234
Totale	**2.172.740**	**2.120.159**	**52.581**

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci,** pari ad Euro 611.973 con un incremento di Euro 90.542 rispetto al precedente esercizio, sono così sostituiti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Materie prime	181.621	157.239	24.382
Materie sussidiarie	1.388	2.281	(893)
Materiali di consumo	390.103	329.323	60.780
Acquisti vari	38.861	32.589	6.272
Totale	**611.973**	**521.431**	**90.542**

L'ammontare complessivo dei **costi per servizi** è pari ad Euro 738.452 con un decremento di Euro 37.835 rispetto al precedente esercizio. Si elencano le principali voci di per sé stesse esplicative della natura dei costi così costituti:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Prestazioni di servizi	166.440	164.905	1.535
Compensi Membri del CdA	17.136	30.511	(13.375)
Consulenze	48.881	59.554	(10.673)
Utenze	29.306	34.178	(4.872)
Manutenzioni e riparazioni	22.029	33.731	(11.702)
Assicurazioni	14.781	15.206	(425)
Service Amministrativo	154.310	154.024	286
Altri costi per servizi	248.965	212.234	36.731
Pubblicità	36.603	71.943	(35.340)
Totale	**738.452**	**776.287**	**(37.835)**

Tra gli "altri costi per servizi" segnaliamo il compenso per il licensing del marchio pari ad Euro 152.300 maturati nei confronti della controllante Anthea S.r.l.

I **costi per il godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 69.326 presentano un decremento di Euro 12.360, e derivano principalmente dai contratti di locazione degli immobili in cui sono ubicate le sedi dell'azienda (Euro 51.536 contro Euro 65.624 del 2016, con una riduzione conseguita grazie al pieno effetto della cessione delle locazioni delle sedi di Santarcangelo e Riccione, avvenute nel corso del 2016).

I **costi per il personale**, pari ad Euro 567.434 con un incremento di Euro 24.497, risultano composti come di seguito:

Descrizione	31.12.20167	31.12.2016	Variazione
Salari e stipendi	384.962	366.217	18.745
Oneri sociali	158.517	151.252	7.265
Trattamento di fine rapporto	1.022	699	323
Trattamento di quiescenza e simili	22.933	24.769	(1.836)
Totale	**567.434**	**542.937**	**24.497**

La voce **ammortamenti** e **svalutazioni** ammonta complessivamente ad Euro 62.824 ed è così suddivisa:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Ammortamento immateriale	15.840	16.680	(840)
Ammortamento materiale	43.716	45.561	(1.845)
Svalutazione crediti	3.268	17.205	(13.937)
Totale	**62.824**	**79.446**	**(16.622)**

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

L'**accantonamento al fondo svalutazione crediti** è pari ad Euro 3.268, 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 (8.177), rappresentano l'incremento di materie registrato a fine periodo rispetto all'apertura dell'esercizio.

Gli **oneri diversi di gestione** ammontano ad Euro 130.908, con un incremento di Euro 13.232 rispetto l'esercizio precedente e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Diritto fisso	48.646	43.362	5.284
Imposta di Bollo	28.200	25.249	2.951
Spese di Rappresentanza	7.829	6.422	1.407
Altri oneri diversi di gestione	46.233	42.643	3.590
Totale	**130.908**	**117.674**	**13.232**

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo di Euro 5.379, con un incremento di Euro 3.289 rispetto l'esercizio precedente, ed è così composto:
- i proventi finanziari, voce C.16.d "Proventi diversi dai precedenti - altri", ammontano ad Euro 5.766 per interessi attivi bancari e vari;
- gli Interessi ed oneri finanziari ammontano ad Euro 387.

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	372
Altri	15
Totale	387

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

Nel 2017 non vi sono stati proventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel 2016 non vi sono stati proventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel 2017 la Società non ha sostenuto costi di natura eccezionale.

Nel 2016 la Società non ha sostenuto costi di natura eccezionale.

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

Le imposte sul reddito d'esercizio risultano così costituite:

Imposte	31.12.20167	31.12.2016	Variazione
Imposte correnti:	**113.149**	**59.693**	**53.456**
IRAP dell'esercizio	21.660	10.211	11.449
IRES dell'esercizio	91.489	49.482	42.007
Imposte anticipate	**5.175**	**5.155**	**20**
Imposte anticipate IRAP	333	333	0
Imposte anticipate IRES	4.842	4.822	20
Totale	**118.324**	**64.848**	**53.476**

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

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRES (Euro 21.149) si riferiscono principalmente ad accantonamento al fondo svalutazione crediti (Euro 2.168), ammortamenti non deducibili (Euro 416), spese di rappresentanza sostenute (Euro 7.829), sopravvenienze non deducibili (Euro 1.315) ed, infine, altri spese non deducibili (Euro 9.421).
Le variazioni in diminuzione del reddito IRES (Euro 34.036) sono costituite dall'utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedenti per spese di manutenzione eccedenti il limite fiscale (Euro 5.753), alle deduzioni Irap per costo del lavoro (Euro 2.960) alle spese di rappresentanza deducibili (Euro 6.134) ed, infine, altre poste deducibili per Euro 19.189 (utilizzo fondi tassati e recupero amm.to avviamento e super ammortamenti).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 65.883 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 19.171, ed altre poste non deducibili per Euro 46.712. 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	67.222	25.638
Differenze temporanee nette	(67.222)	(25.638)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(20.975)	(1.333)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.842	333
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(16.133)	(1.000)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
AMMORTAMENTO AVVIAMENTO DA CONFERIMENTO	34.184	(8.546)	25.638	24,00%	6.153	3,90%	1.000
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	32.324	(5.875)	26.449	24,00%	6.348	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2016	6.961	(1.392)	5.569	24,00%	1.337	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2012	284	(284)	-	24,00%	-	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2014	7.996	(2.666)	5.330	24,00%	1.279	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2015	5.646	(1.411)	4.235	24,00%	1.017	-	-

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	6
Operai	8
Totale Dipendenti	14

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 14.000 su base annua; si sottolinea altresì, che ai sensi dei commi 4 e 5 del art. 4 del DL 95/2012, a decorrere dal 01/01/15 è stata applicata la riduzione del 20% del compenso erogato ai membri del CdA di Amir OF.
In relazione alla scadenza dell'Organo Amministrativo di Amir OF con l'approvazione del bilancio 2015, in data 20/07/16 l'Assemblea dei Soci di Amir OF ha deliberato di procedere alla costituzione di un Organo Amministrativo Monocratico.
Si precisa, inoltre, che nel corso dell'anno 2017 la Società non ha corrisposto alcun compenso e/o anticipazione e/o credito nei confronti degli amministratori così come nei confronti dei Sindaci in quanto non obbligata alla nomina del Collegio Sindacale.

	Amministratori
Compensi	14.000

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha il capitale rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso nel corso dell'anno 2017, così come negli esercizi precedenti, strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Anthea S.r.l.	9.234	83.745	306.610	89.229
Comune di Rimini		26.827	61.437	
Comune di Santarcangelo	0	115	1.610	0
Totali	**9.234**	**110.687**	**369.657**	**89.229**

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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si 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.

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

Alla data di chiusura del presente bilancio, le vendite del primo bimestre dell'esercizio 2018 registrano una leggera contrazione rispetto alle vendite del primo bimestre 2017 (-2,1%) ma un leggero miglioramento rispetto al Budget 2018 (+0,7%), a dimostrazione del fatto che il mercato in cui opera Amir OF è caratterizzato da una fisiologica variabilità non preventivabile né controllabile da parte dell'Azienda.

Nel corso del 2017 è stato completato il percorso di Audit che porta alla certificazione UNI EN 15017 Servizi Funerari.

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

La società non detiene strumenti finanziari.

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

L'attività di direzione e coordinamento è svolta dalla società controllante "ANTHEA S.r.l.", con sede in Rimini (RN) alla Via della Lontra n. 30, Codice Fiscale e Partita I.V.A.: 03730240409.
Segue una sintesi dei dati della bozza di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	9.069.496	8.722.024
C) Attivo circolante	9.408.464	10.565.102
D) Ratei e risconti attivi	23.299	20.662
Totale attivo	18.501.259	19.307.788
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserve	629.774	598.275
Utile (perdita) dell'esercizio	321.223	281.498
Totale patrimonio netto	8.499.615	8.428.391
B) Fondi per rischi e oneri	1.431.064	1.187.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	395.295	497.508
D) Debiti	8.143.466	9.157.021
E) Ratei e risconti passivi	31.819	37.685
Totale passivo	18.501.259	19.307.788

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	19.664.802	21.947.407
B) Costi della produzione	19.177.833	21.516.681
C) Proventi e oneri finanziari	(19.859)	(12.702)
Imposte sul reddito dell'esercizio	145.887	136.526
Utile (perdita) dell'esercizio	321.223	281.498

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 presenta un utile netto di Euro 280.484. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo interamente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Rimini, 28 marzo 2018

Amministratore Unico

Andrea Succi