# AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

# Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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		

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 1 di 30

# Stato patrimoniale

31-1	2-2020	31-1	2-2019

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.254	6.134
7) altre	25.684	30.040
Totale immobilizzazioni immateriali	40.938	36.174
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	12.981	15.908
4) altri beni	189.409	172.220
Totale immobilizzazioni materiali	202.390	188.128
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)	244.128	225.102
C) Attivo circolante	2111129	220.102
I - Rimanenze		
naterie prime, sussidiarie e di consumo	103.941	101.942
Totale rimanenze	103.941	101.942
II - Crediti	100.011	101.012
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.284	192.376
Totale crediti verso clienti	214.284	192.376
5-bis) crediti tributari	214.204	192.370
	3.610	9.279
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.464	9.249
Totale crediti tributari	17.074	18.528
5-ter) imposte anticipate	1.900	4.409
5-quater) verso altri	4.000	
esigibili entro l'esercizio successivo	4.620	4.755
Totale crediti verso altri	4.620	4.755
Totale crediti	237.878	220.068
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.096.322	754.954
3) danaro e valori in cassa	9.657	16.804
Totale disponibilità liquide	1.105.979	771.758
Totale attivo circolante (C)	1.447.798	1.093.768
D) Ratei e risconti	11.970	16.471
Totale attivo	1.703.896	1.335.341
Passivo		

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 2 di 30

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.192	110.192
IV - Riserva legale	25.206	25.206
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	764.669	594.801
Varie altre riserve	2	(3)
Totale altre riserve	764.671	594.798
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	174.914	169.869
Totale patrimonio netto	1.074.983	900.065
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49.703	47.633
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	188	132
Totale debiti verso banche	188	132
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.460	2.894
Totale acconti	1.460	2.894
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.264	216.738
Totale debiti verso fornitori	243.264	216.738
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.080	92.364
Totale debiti verso controllanti	114.080	92.364
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.955	9.270
Totale debiti tributari	40.955	9.270
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.576	32.404
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.576	32.404
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.531	33.841
Totale altri debiti	124.531	33.841
Totale debiti	571.054	387.643
E) Ratei e risconti	8.156	0
Totale passivo	1.703.896	1.335.341

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 3 di 30

# Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.605.691	2.273.890
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.941	39.507
Totale altri ricavi e proventi	38.941	39.507
Totale valore della produzione	2.644.632	2.313.397
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	551.007	527.041
7) per servizi	888.380	680.011
8) per godimento di beni di terzi	84.115	72.717
9) per il personale		
a) salari e stipendi	467.529	413.118
b) oneri sociali	194.062	176.474
c) trattamento di fine rapporto	7.410	7.396
d) trattamento di quiescenza e simili	16.100	16.491
Totale costi per il personale	685.101	613.479
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.091	9.327
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	76.928	73.365
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.780	5.036
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.799	87.728
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.999)	(6.049)
14) oneri diversi di gestione	103.416	106.498
Totale costi della produzione	2.401.819	2.081.425
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	242.813	231.972
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.720	5.018
Totale proventi diversi dai precedenti	2.720	5.018
Totale altri proventi finanziari	2.720	5.018
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	425	430
Totale interessi e altri oneri finanziari	425	430
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.295	4.588
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	245.108	236.560
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.669	60.149
imposte relative a esercizi precedenti	16	0
imposte differite e anticipate	2.509	6.542
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	70.194	66.691
21) Utile (perdita) dell'esercizio	174.914	169.869

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 4 di 30

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	174.914	169.869
Imposte sul reddito	70.194	66.691
Interessi passivi/(attivi)	(2.295)	(4.588)
<ol> <li>Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione</li> </ol>	242.813	231.972
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.410	7.396
Ammortamenti delle immobilizzazioni	87.019	82.692
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4.780	5.036
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	99.209	95.124
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	342.022	327.096
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.999)	(6.049)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(21.908)	(13.932)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	25.092	(60.256)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.501	(279)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.156	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	134.893	43.386
Totale variazioni del capitale circolante netto	148.735	(37.130)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	490.757	289.966
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.295	4.588
(Imposte sul reddito pagate)	(38.509)	(69.453)
(Utilizzo dei fondi)	(10.120)	(10.962)
Totale altre rettifiche	(46.334)	(75.827)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	444.423	214.139
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(91.190)	(9.233)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.855)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.215)	-
Disinvestimenti	-	667
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(110.260)	(8.566)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	,	,
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	56	(334)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	56	(334)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	334.219	205.239
Disponibilità liquide a inizio esercizio	001.210	200.200
Depositi bancari e postali	754.954	536.082
Danaro e valori in cassa	16.804	30.440
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	771.758	566.522
rotato disportibilità figuide a fritzio esercizio	111.130	300.322

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 5 di 30

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	1.096.322	754.954
Danaro e valori in cassa	9.657	16.804
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.105.979	771.758

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 6 di 30

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

# 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.I., con atto del 30 settembre 2009, racc. 2392 rep. 4074, a rogito del Notaio Seripa.

#### Struttura e contenuto del bilancio

Il seguente Bilancio costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatta in forma ordinaria ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, è stato redatto in conformità alle vigenti norme ed in osservanza delle disposizioni di cui alla sezione IX del capo V del C. C. integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), e verrà presentato all'Assemblea dei Soci secondo la tassonomia xbrl attualmente vigente, così come previsto dall'attuale normativa.

Sono state predisposte tutte le informazioni obbligatorie ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico; si è derogato al rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza non aveva effetti rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Le voci previste dallo schema di bilancio del Codice civile, con saldo zero, contraddistinte da numeri arabi, non sono state riportate, mantenendo comunque la numerazione originaria dello schema di legge.

Gli importi dello Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e le informazioni a commento della presente Nota Integrativa, sono espressi in "unità di Euro".

Nella trattazione della Nota Integrativa sono state omesse, in quanto non presenti nel bilancio della società gli elementi sostanziali che ne giustifichino il commento, le informazioni riguardanti:

- -la composizione delle voci: "costi di impianto e di ampliamento" e costi di sviluppo, nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento (art. 2427 c.c., punto 3);
- -la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- -gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'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);
- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
- -le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società 2427 c.c., punto 18);
- -le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);
- -i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);
- -i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico 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);

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 7 di 30

-la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione dell'effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi e i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (art. 2427, punto 22-ter).

#### Criteri applicati per la valutazione delle voci di bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata ispirata a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

#### 1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate, in funzione del residuo periodo di utilità economica, a decorrere dall'esercizio in cui tali immobilizzazioni hanno fornito benefici.

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

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

#### 2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie od economiche né deroghe ai sensi degli artt. 2423 e 2423 bis c.c.

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

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante.

Le aliquote applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali. Nella seguente tabella si riportano i coefficienti di ammortamento applicati su base annua:

Immobilizzazioni	Aliquota
Attrezzature industriali e commerciali Impianti di allarme, ripresa fotografica	15% 30%
Impianti interni speciali di comunicazione	20%
Mobili e macchine ordinarie ufficio Autoveicoli da trasporto Autovetture motoveicoli e simili Avviamento Licenza software acquisto Altre immobilizzazioni Immateriali	6,70% - 12% 20% 25% 20% 20% 8%

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 8 di 30

Attrezzature varie e minute 15%

Macchine elettr.,computer, S.Telefonici 16,70% - 20%

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

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

#### 3. Immobilizzazioni finanziarie

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato su tali voci in quanto trattasi di titoli risalenti all'esercizio precedente il 2016.

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

#### 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 2020 hanno scadenza entro 12 mesi, ad eccezione di alcuni crediti tributari di importo modesto per i quali l'applicazione di tale principio sarebbe irrilevante.

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.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 9 di 30

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 31.12.2020.

#### 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.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 10 di 30

# 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 40.938, 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	82.959	90.000	54.450	227.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.825	90.000	24.410	191.235
Valore di bilancio	6.134	-	30.040	36.174
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.856	-	-	14.856
Ammortamento dell'esercizio	5.735	-	4.356	10.091
Altre variazioni	(1)	-	-	(1)
Totale variazioni	9.120	-	(4.356)	4.764
Valore di fine esercizio				
Costo	97.815	90.000	54.450	242.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.561	90.000	28.766	201.327
Valore di bilancio	15.254	-	25.684	40.938

L'avviamento, che al 31/12/20 risulta completamente ammortizzato, deriva dal maggior valore attribuito dal perito al ramo d'azienda conferito dalla controllante Anthea S.r.l. con decorrenza dal 1° ottobre del 2009.

#### Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 202.390, con un incremento netto di Euro 14.262 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	49.794	587.997	646.710

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 11 di 30

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.919	33.886	415.777	458.582
Valore di bilancio	-	15.908	172.220	188.128
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.923	89.268	91.191
Ammortamento dell'esercizio	-	4.850	72.078	76.928
Altre variazioni	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	(2.927)	17.189	14.262
Valore di fine esercizio				
Costo	8.919	51.717	676.436	737.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.919	38.736	487.027	534.682
Valore di bilancio	-	12.981	189.409	202.390

#### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 12 di 30

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.

#### <u>Rimanenze</u>

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci ammontano ad Euro 103.941 con un incremento di Euro 1.999 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	101.942	1.999	103.941
Totale rimanenze	101.942	1.999	103.941

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano ad Euro 237.878, con un incremento di Euro 17.810 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	192.376	21.908	214.284	214.284	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.528	(1.454)	17.074	3.610	13.464
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.409	(2.509)	1.900		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.755	(135)	4.620	4.620	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	220.068	17.810	237.878	222.514	13.464

Si sottolinea che tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo, ad eccezione dei crediti tributari, suddivisi in Euro 3.610 esigibili entro 12 mesi ed Euro 13.464 esigibili oltre i 12 mesi. La parte oltre i 12 mesi è relativa a crediti sorti prima del 2016 per Euro 9.249 (istanza rimborso Ires su Irap non dovuta anni precedenti) ed Euro 4.215 per credito d'imposta relativo all'acquisizione di nuovi beni strumentali ex L. 160/2019 e L. 178 /2020.

I crediti **Verso Clienti**, pari ad Euro 214.284, 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 7.466.

Nel corso dell'esercizio, a fronte di casi di manifesta inesigibilità, sono state affidate ad un legale incaricato del recupero del credito alcune pratiche. A fine esercizio, dopo un controllo con il legale in relazione alle pratiche ancora aperte e dopo aver stralciato crediti per Euro 2.350, si è valutato di adeguare il fondo con un accantonamento pari ad Euro 4.780.

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 13 di 30

Fondo svalutazione crediti	31.12.2020	31.12.2019
Valore iniziale	5.036	16.094
Utilizzi	(2.350)	(16.094)
Accantonamenti	4.780	5.036
Totale	7.466	5.036

Non sono presenti crediti Verso controllanti.

I **Crediti tributari** sono costituiti principalmente dal credito verso l'Erario per Euro 9.249 a fronte dell'istanza di rimborso IRES per maggiore deduzione IRAP, Euro 2.167 per recupero fiscalità 65% (Art Bonus), Euro 52 per credito d'imposta su spese pubblicitarie, Euro 5.606 per credito d'imposta relativo all'acquisizione di nuovi beni strumentali ex L. 160/2019 e L. 178/2020 (di cui Euro 1.391 entro 12 mesi ed Euro 4.215 oltre 12 mesi).

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 1.900 con un decremento di Euro (2.509) rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2020.

Nel dettaglio:

Anticipate Ires per Euro 1.900.

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 1.900, a fronte della quota di competenza di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente negli anni successivi il 2020 ed accantonato durante la gestione oltre alla quota dell'ammortamento fiscale dell'avviamento ed alla quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti eccedente il limite fiscale.

L'aliquota I.RE.S. applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%, mentre l'aliquota I.R. A.P. 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 3.431 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:

Differenze temporanee 31.12.2019 e rilasciate a conto economico al 31.12.2020	Importo	Effetto fiscale	Credito imposta a CE	per "rilasciato"
Avviamento da conferimento	8.546	27,9%		2.384
Utilizzi fondo svalutazione crediti	1.552	24%		373
Manutenzioni e Riparazioni	2.805	24%		673

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 31.12.2020

Differenze temporanee esercizio 2020	Importo	Effetto fiscale	Imposta	
Accantonam. F.do sv. Crediti tassato	3.842	24%	6	922

I crediti Verso altri, pari ad Euro 4.620, sono costituiti da crediti verso banche relativi agli interessi attivi del quarto trimestre per Euro 2.012, da crediti su contributi per Euro 131, e altro per Euro 2.477.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 14 di 30

Area geografica	ITALIA	ESTERNO NON U.E.	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	211.979	2.305	214.284
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.074	-	17.074
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.900	-	1.900
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.620	-	4.620
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	235.573	2.305	237.878

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

Non vi sono crediti di tale natura.

### Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2020, pari ad Euro 1.105.979, rappresenta le disponibilità liquide su depositi bancari e postali (Euro 1.096.322) e l'esistenza di numerario e di valori, nelle casse sociali, alla data di chiusura dell'esercizio (Euro 9.657).

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	754.954	341.368	1.096.322
Denaro e altri valori in cassa	16.804	(7.147)	9.657
Totale disponibilità liquide	771.758	334.221	1.105.979

### Ratei e risconti attivi

Per l'attivo il totale ammonta ad Euro 11.970 con un decremento di Euro (4.501), interamente costituito da Risconti attivi, relativi principalmente ad assicurazioni e sponsorizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.471	(4.501)	11.970
Totale ratei e risconti attivi	16.471	(4.501)	11.970

# Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 15 di 30

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

#### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto, pari ad Euro 1.074.983 a fine esercizio, si è così movimentato nel corso dell'anno:

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	precedente Altre variazioni Risultato			Valore di fine
	esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	d'esercizio	esercizio
Capitale	110.192	-	-	-		110.192
Riserva legale	25.206	-	-	-		25.206
Altre riserve						
Riserva straordinaria	594.801	169.869	-	1		764.669
Varie altre riserve	(3)	-	5	-		2
Totale altre riserve	594.798	169.869	5	1		764.671
Utile (perdita) dell'esercizio	169.869	(169.869)	-	-	174.914	174.914
Totale patrimonio netto	900.065	-	5	1	174.914	1.074.983

# Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA 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
Capitale	110.192	CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	25.206	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	В	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	764.669	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	764.669
Varie altre riserve	2	VARIE ALTRE RISERVE		-
Totale altre riserve	764.671			764.669
Totale	900.069			764.669
Residua quota distribuibile				764.669

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 16 di 30

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 ARROTOND.UNITA' DI EURO	2	ARROTONDAMENTO UNITA' DI 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 risulta pari ad € 0, a seguito della liquidazione nel corso del 2019 dell'importo relativo all'Amministratore Unico cessato dalla carica.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 49.703 con un incremento netto di Euro 2.070 rispetto all'esercizio precedente. Le liquidazioni in corso d'esercizio ammontano ad Euro 5.228, l'accantonamento dell'esercizio è pari 7.410 al lordo di un'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR di Euro 111.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	47.633
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.410
Utilizzo nell'esercizio	5.228
Altre variazioni	(112)
Totale variazioni	2.070
Valore di fine esercizio	49.703

#### **Debiti**

Il saldo dei debiti, alla data di chiusura del bilancio, è di Euro 571.054 con un incremento di Euro 183.411 rispetto l'esercizio precedente.

I debiti verso banche, pari ad Euro 188, sono costituiti dal debito derivante dai pagamenti effettuati con carta di credito e dalle competenze maturate.

La voce Acconti, pari ad Euro 1.460, è costituita da acconti ricevuti da clienti per servizi funebri.

I **Debiti verso fornitori**, pari ad Euro 243.264, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono così suddivisi: fatture da ricevere per Euro 64.078 e debiti verso fornitori Euro 179.186.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 17 di 30

I debiti verso controllanti, pari ad Euro 114.080, sono maturati a fronte di prestazioni di servizi vari e riaddebiti, per i quali si attende di ricevere fatture per Euro 88.566 da parte di Anthea S.r.l., nonché dal diritto fisso e canone plance comunali dovuti al Comune di Rimini per Euro 25.514.

L'ammontare dei **debiti tributari**, pari ad Euro 40.955 con un incremento di Euro 31.685 rispetto al precedente esercizio, è così costituito:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
IRAP	7.081	0	7.081
IRES	7.339	0	7.339
IVA a debito	1.204	0	1.204
Ritenute personale dipendente e autonomi	25.331	9.270	16.061
Totale	40.955	9.270	31.685

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, e l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 25.068. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 263. L'incremento significativo delle ritenute sulle retribuzioni del personale dipendente è da ascriversi alla contabilizzazione dell'indennità di funzione riconosciuta all'Ing. Tommaso Morelli per l'attività svolta in qualità di Direttore Generale di Amir OF Srl nel periodo 27.10.2011 - 07.05.2019, come deliberato dall'Assemblea dei Soci di Amir OF Srl del 30.11.2020.

I debiti verso istituti previdenziali ammontano ad Euro 46.576 con un incremento di Euro 14.172 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	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Debiti verso INPS	38.687	25.983	12.704
Debiti verso INDAP	2.212	2.260	(48)
Debiti verso previdenza complementare	2.005	1.986	19
Altri debiti previdenziali	1.007	39	968
Rateo contributi ferie	2.665	2.136	529
Totale	46.576	32.404	14.172

I debiti verso altri ammontano ad Euro 124.531, con un incremento di Euro 90.690 rispetto al precedente esercizio e sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	31.786	23.236	8.550
Ratei ferie e 14^ mensilità	8.989	7.245	1.744
Ritenute sindacali	210	200	10
Debiti diversi	81.702	1.316	80.386
Fondo TFR tesoreria	1.844	1.844	0
Totale	124.531	33.841	90.690

L'incremento significativo della voce Debiti diversi è da ascriversi alla contabilizzazione dell'indennità di funzione riconosciuta all'Ing. Tommaso Morelli per l'attività svolta in qualità di Direttore Generale di Amir OF Srl nel periodo 27.10.2011 - 07.05.2019, come deliberato dall'Assemblea dei Soci di Amir OF Srl del 30.11.2020. Nello specifico l'importo ammonta ad Euro 81.200, costituiti da due delle tre rate (indennità di funzione e relativi contributi) ancora da liquidare.

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

#### Variazioni e scadenza dei debiti

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 18 di 30

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	132	56	188	188
Acconti	2.894	(1.434)	1.460	1.460
Debiti verso fornitori	216.738	26.526	243.264	243.264
Debiti verso controllanti	92.364	21.716	114.080	114.080
Debiti tributari	9.270	31.685	40.955	40.955
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.404	14.172	46.576	46.576
Altri debiti	33.841	90.690	124.531	124.531
Totale debiti	387.643	183.411	571.054	571.054

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERO NON U.E.	Totale
Debiti verso banche	188	-	188
Acconti	1.460	-	1.460
Debiti verso fornitori	243.154	110	243.264
Debiti verso imprese controllanti	114.080	-	114.080
Debiti tributari	40.955	-	40.955
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.576	-	46.576
Altri debiti	124.531	-	124.531
Debiti	570.944	110	571.054

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## Ratei e risconti passivi

Per il passivo il totale ammonta ad Euro 8.156 con un incremento di pari importo, costituito da Ratei passivi relativi a manutenzioni, e da Risconti passivi relativi a noleggio attrezzature (Euro 2.972) e contributo in c/impianti per acquisto nuovi cespiti ex L. 160,209 e L. 178/2020 (Euro 5.057).

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 19 di 30

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	127	127
Risconti passivi	-	8.029	8.029
Totale ratei e risconti passivi	0	8.156	8.156

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 20 di 30

# Nota integrativa, conto economico

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

## Valore della produzione

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari ad Euro 2.605.691, con un incremento di Euro 331.801 rispetto al precedente esercizio, sono rappresentati dalle prestazioni di servizi, e correlate vendite, in relazione ai servizi funebri, partecipazioni, anniversari e pratiche varie, esposti al netto dei resi su vendite.

Si rimanda al paragrafo dedicato ai rapporti con le parti correlate per un dettaglio sui ricavi realizzati nei confronti di Anthea S.r.l. e del Comune di Rimini.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti prevalentemente dal Servizio di Polizia Mortuaria svolto per conto di Anthea S.r.l.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
RICAVI VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.605.691	2.273.890	331.801

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAV.VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.605.691
Totale	2.605.691

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.589.329
UE	3.786
EXTRA UE	12.576
Totale	2.605.691

# Costi della produzione

I **costi della produzione** ammontano alla data di chiusura di bilancio ad Euro 2.401.819, con un incremento di Euro 320.394. Si espone di seguito la composizione dettagliata delle singole voci dell'aggregato in esame.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	551.007	527.041	23.966
Per Servizi	888.380	680.011	208.369
Per godimento beni di terzi Per il personale	84.115 685.101	72.717 613.479	11.398 71.622
			_

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 21 di 30

2.401.819	2.081.425	320,394
103.416	106.498	(3.082)
(1.999)	(6.049)	4.050
91.799	87.728	4.071
	(1.999) 103.416	(1.999) (6.049) 103.416 106.498

Si evidenzia che la voce **Costi per Servizi** presenta un incremento significativo, ascrivibile in parte alla maggiore attività svolta a fronte dell'accresciuto fatturato, ed in parte alla contabilizzazione dell'indennità di funzione riconosciuta all'Ing. Tommaso Morelli per l'attività svolta in qualità di Direttore Generale di Amir OF Srl nel periodo 27.10.2011 - 07.05.2019, come deliberato dall'Assemblea dei Soci di Amir OF Srl del 30.11.2020. Nello specifico l'importo ammonta ad Euro 121.800 (per indennità di funzione e relativi contributi).

Si ricorda che a partire dall'esercizio 2019, il costo del lavoro interinale è stato riclassificato all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9 e non più tra i Costi per Servizi aggregato B7.

I **costi per materie prime**, sussidiarie, di consumo e di merci, pari ad Euro 551.007 con un incremento di Euro 23.966 rispetto al precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Materie prime	130.314	149.384	(19.070)
Materie sussidiarie	705	704	1
Materiali di consumo	390.890	354.656	36.234
Acquisti vari	29.098	22.297	6.801
Totale	551.007	527.041	23.966

L'ammontare complessivo dei **costi per servizi** è pari ad Euro 888.380 con un incremento di Euro 208.369 rispetto al precedente esercizio. Si elencano le principali voci di per sé stesse esplicative della natura dei costi così costituiti:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Prestazioni di servizi	196.454	152.263	44.191
Compensi Membri del CdA	16.290	17.502	(1.212)
Consulenze	40.114	59.122	(19.008)
Utenze	29.128	32.440	(3.312)
Manutenzioni e riparazioni	31.379	22.465	8.914
Assicurazioni	12.327	12.942	(615)
Service Amministrativo	155.740	154.882	858
Licensing Marchio Amir OF	158.075	137.487	20.588
Altri costi per servizi	211.713	61.194	150.519
Pubblicità	37.161	29.714	7.447
Totale	888.380	680.011	208.369

Tra gli "altri costi per servizi" segnaliamo l'indennità di funzione riconosciuta all'Ing. Tommaso Morelli (Euro 121.800) citata poc'anzi.

I costi per il godimento di beni di terzi, pari ad Euro 84.115 presentano un incremento di Euro 11.398, e derivano principalmente dai contratti di locazione degli immobili in cui sono ubicate le sedi dell'azienda (Euro 52.564).

I **costi per il personale**, pari ad Euro 685.101 con un incremento di Euro 71.622, risultano composti come di seguito:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Salari e stipendi	467.529	413.118	54.411
Oneri sociali	194.062	176.474	17.588

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 22 di 30

Totale	685.101	613.479	71.622
Trattamento di quiescenza e simili	16.100	16.491	(391)
Trattamento di fine rapporto	7.410	7.396	14

L'incremento significativo della voce Salari e stipendi è da ascriversi soprattutto per l'aumentato ricorso al personale in somministrazione, dovuto alla consistente crescita del numero dei servizi svolti. Si evidenzia che il costo del lavoro interinale è stato riclassificato all'interno del costo del lavoro, nell'aggregato B9 e non più nel B7 Spese per Servizi.

La voce ammortamenti e svalutazioni ammonta complessivamente ad Euro 91.799 ed è così suddivisa:

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Ammortamento immateriale	10.091	9.327	764
Ammortamento materiale	76.928	73.365	3.563
Svalutazione crediti	4.780	5.036	(256)
Totale	91.799	87.728	4.071

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

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato effettuato per Euro 4.780, al fine di adeguare il fondo svalutazione crediti iscritto nell'attivo circolante.

Le variazioni di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, pari ad Euro (1.999), rappresentano l'incremento di materie registrato a fine periodo rispetto all'apertura dell'esercizio.

Gli **oneri diversi di gestione** ammontano ad Euro 103.416, con un decremento di Euro 3.082 rispetto l'esercizio precedente e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.20120	31.12.2019	Variazione
Diritto fisso	39.556	37.951	1.605
Imposta di Bollo	27.204	24.034	3.170
Spese di Rappresentanza	2.196	2.627	(431)
Altri oneri diversi di gestione	34.460	41.886	(7.426)
Totale	103.416	106.498	(3.082)

#### Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo di Euro 2.295, con un decremento di Euro 2.293 rispetto l'esercizio precedente, dovuto essenzialmente al calo dei tassi di interesse attivi, ed è così composto:

- -i proventi finanziari, voce C.16.d "Proventi diversi dai precedenti altri", ammontano ad Euro 2.720 per interessi attivi bancari e vari;
- -gli Interessi ed oneri finanziari ammontano ad Euro 425.

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 23 di 30

	Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	400	
Altri	25	
Totale	425	

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

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

Nel 2019 non vi sono stati proventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel 2020 la Società non ha sostenuto costi di natura eccezionale escluso il pagamento dell'indennità di funzione riconosciuta all'Ing. Tommaso Morelli per l'attività svolta in qualità di Direttore Generale di Amir O.F. S. r.l. nel periodo 27.10.2011 - 07.05.2019, come deliberato dall'Assemblea dei Soci di Amir O.F. S.r.l. del 30.11.2020. Nello specifico l'importo ammonta ad Euro 121.800 (per indennità di funzione e relativi contributi) già commentato alla voce B.7.

Nel 2019 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	31.12.2020	31.12.2019	Variazione
Imposte correnti:	67.669	60.149	7.520
IRAP dell'esercizio	13.400	12.637	763
IRES dell'esercizio	54.269	47.512	6.757
Imposte relative a esercizi			
precedenti	16	-	16
Ires esercizi precedenti	16	0	16
Imposte anticipate	2.509	6.542	(4.033)
Imposte anticipate IRAP	334	333	1
Imposte anticipate IRES	2.175	6.209	(4.034)
Totale	70.194	66.691	3.503

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 19.998) si riferiscono principalmente, ad ammortamenti non deducibili (Euro 866), accantonamenti non deducibili (Euro 3.842), altre spese non deducibili principalmente per telefonia e costi autovetture (Euro 15.290).

Le variazioni in diminuzione del reddito IRES (Euro 29.502) sono costituite dall'utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedenti per spese di manutenzione eccedenti il limite fiscale (Euro 2.805), alle deduzioni Irap per costo del lavoro (Euro 3.456), infine, altre poste deducibili per Euro 23.241 (utilizzo fondi tassati e recupero amm.to avviamento e super ammortamenti).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 143.661 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 138.090, ed altre poste non deducibili per Euro 5.571. Le variazioni in diminuzione ammontano ad Euro 9.095 e sono riferite all'ammortamento marchi ed avviamento e varie.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 24 di 30

# Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	7.921	-
Differenze temporanee nette	(7.921)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.075)	(334)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.175	334
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.900)	-

# 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
AMMORTAMENTO AVVIAMENTO DA CONFERIMENTO	8.546	(8.546)	-	-	-
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	4.238	2.290	6.528	24,00%	1.567
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2016	2.785	(1.392)	1.393	24,00%	334
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2015	1.413	(1.413)	-	-	-

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 25 di 30

# Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	7
Totale Dipendenti	14

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16), si comunica che l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori è pari ad Euro 14.000 su base annua; si sottolinea altresì, che ai sensi dei commi 4 e 5 del art. 4 del DL 95/2012, a decorrere dal 01/01/15 è stata applicata la riduzione del 20% del compenso erogato ai membri del CdA di Amir OF.

In relazione alla scadenza dell'Organo Amministrativo di Amir OF con l'approvazione del bilancio 2015, in data 20/07/16 l'Assemblea dei Soci di Amir OF ha deliberato di procedere alla costituzione di un Organo Amministrativo Monocratico.

Si precisa, inoltre, che nel corso dell'anno 2020 la Società non ha corrisposto alcuna anticipazione e/o credito nei confronti degli amministratori.

Si evidenzia che in ossequio alle disposizioni del comma 8 dell'articolo 2 del D.Lgs. 175/2016 come integrato dal D.Lgs n. 100 del 2017, i compensi percepiti da Tommaso Morelli in qualità di Amministratore Unico di Amir OF Srl (Euro 14.000 annui) per il periodo 08/05/19 - 31/12/20, sono stati riversati a favore della controllante Anthea Srl.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.000	7.280

# Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha il capitale rappresentato da azioni.

#### Titoli emessi dalla società

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

# Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso o utilizzato nel corso dell'anno 2020, 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.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 26 di 30

### 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.I.	0	88.566	313.815	71.189
Comune di Rimini	0	25.514	3.469	0
Comune di Santarcangelo	0	0	1.725	0
Totali	0	114.080	319.009	71.189

I costi, ed i conseguenti debiti, sostenuti nei confronti della controllante Anthea S.r.l. derivano principalmente dai contratti in essere per il servizio di amministrazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir Of.

I costi ed i conseguenti debiti, sostenuti nei confronti del Comune di Rimini e del Comune di Santarcangelo di Romagna, sono relativi al diritto fisso maturato nel corso dell'anno, nonché dal costo per inumazioni /esumazioni per il solo Comune di Santarcangelo.

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

# Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Alla data di chiusura del presente bilancio, le vendite del primo bimestre dell'esercizio 2021 registrano un significativo miglioramento sia rispetto alle vendite del primo bimestre 2020 (+9,3%) e sia rispetto al Budget 2021 (+4,7%).

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

La società non detiene strumenti finanziari.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 27 di 30

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

L'attività di direzione e coordinamento è svolta dalla società controllante "ANTHEA S.r.l.", con sede in Rimini (RN) alla Via della Lontra n. 30, Codice Fiscale e Partita I.V.A.: 03730240409.

Alla data di redazione del presente documento non è ancora disponibile il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	9.467.399	9.131.547
C) Attivo circolante	9.089.275	8.963.014
D) Ratei e risconti attivi	41.038	48.511
Totale attivo	18.597.712	18.143.072
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserve	500.273	650.995
Utile (perdita) dell'esercizio	149.598	349.277
Totale patrimonio netto	8.198.489	8.548.890
B) Fondi per rischi e oneri	1.426.055	1.506.801
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	328.350	369.184
D) Debiti	8.182.230	7.270.355
E) Ratei e risconti passivi	462.588	447.842
Totale passivo	18.597.712	18.143.072

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente	
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018	
A) Valore della produzione	22.155.295	22.007.033	
B) Costi della produzione	21.884.214	21.723.952	
C) Proventi e oneri finanziari	(11.498)	188.453	
Imposte sul reddito dell'esercizio	109.985	122.257	
Utile (perdita) dell'esercizio	149.598	349.277	

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

#### **Erogazioni Pubbliche**

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, si fa presente che, in base alle ultime interpretazioni della norma, le uniche partite correlate a soggetti "pubblici", sono riferite a "ricavi verso la controllante per prestazioni di servizi funebri" che sono commentate nella trattazione delle parti correlate.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 28 di 30

Si segnala, che nel 2020, sono stati ricevuti i seguenti crediti:

Descrizione	Importo	Data Incasso
CREDITO D'IMPOSTA PER GLI INVESTIMENTI PUBBLICITARI INCREMENTALI (ART.57-BIS DEL D.L. 24 /04/2017, N.50)	52	/
CREDITO D'IMPOSTA PER BENI NUOVI (ART.1, COMMA 188, LEGGE N.160/2019)	5.269	/
CREDITO D'IMPOSTA PER BENI NUOVI (ART.1, COMMA 1054 E 1055, LEGGE N.178/2020)	337	/
PRIMO ACCONTO IRAP ANNO 2020 NON VERSATO	6.319	
Totale	11.977	

# Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un utile netto di Euro 174.914. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo interamente a riserva straordinaria.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 29 di 30

# 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, 16 aprile 2021

Amministratore Unico

Tommaso Morelli

Bilancio di esercizio al 31-12-2020 Pag. 30 di 30