

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

**AMIR ONORANZE FUNEBRI
S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIA DARIO CAMPANA 59
Numero REA: RN - 308689
Codice fiscale: 03790660405
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	29
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	31

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.407	24.130
7) altre	43.108	47.643
Totale immobilizzazioni immateriali	60.515	71.773
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.923	3.248
3) attrezzature industriali e commerciali	15.648	12.055
4) altri beni	156.276	66.659
Totale immobilizzazioni materiali	174.847	81.962
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)	236.162	154.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	106.548	107.246
Totale rimanenze	106.548	107.246
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.212	272.565
Totale crediti verso clienti	238.212	272.565
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.102	13.290
Totale crediti verso controllanti	1.102	13.290
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.755	188
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.249	9.249
Totale crediti tributari	60.004	9.437
5-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.982	6.592
Totale crediti verso altri	7.982	6.592
Totale crediti	329.608	329.347
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	199.227	662.946
3) danaro e valori in cassa	1.122	959
Totale disponibilità liquide	200.349	663.905

v.2.5.3

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Totale attivo circolante (C)	636.505	1.100.498
D) Ratei e risconti	20.379	17.943
Totale attivo	893.046	1.272.976
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.192	110.192
IV - Riserva legale	25.206	25.206
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	198.879	530
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	198.879	529
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	132.535	198.349
Totale patrimonio netto	466.812	334.276
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.706	10.983
Totale fondi per rischi ed oneri	3.706	10.983
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.378	64.337
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	961	314
Totale debiti verso banche	961	314
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.355	0
Totale acconti	1.355	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.024	264.661
Totale debiti verso fornitori	228.024	264.661
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.091	449.942
Totale debiti verso controllanti	77.091	449.942
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.141	69.306
Totale debiti tributari	9.141	69.306
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.824	30.521
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.824	30.521
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.754	48.636
Totale altri debiti	29.754	48.636
Totale debiti	372.150	863.380
Totale passivo	893.046	1.272.976

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.269.791	2.675.160
5) altri ricavi e proventi	45.661	49.061
altri	45.661	49.061
Totale altri ricavi e proventi	45.661	49.061
Totale valore della produzione	2.315.452	2.724.221
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	521.431	636.459
7) per servizi	776.287	827.654
8) per godimento di beni di terzi	81.686	93.884
9) per il personale		
a) salari e stipendi	366.217	431.081
b) oneri sociali	151.252	183.148
c) trattamento di fine rapporto	699	2.642
d) trattamento di quiescenza e simili	24.769	23.379
Totale costi per il personale	542.937	640.250
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.680	17.569
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.561	51.654
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.205	11.782
Totale ammortamenti e svalutazioni	79.446	81.005
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	698	(20.403)
14) oneri diversi di gestione	117.674	161.224
Totale costi della produzione	2.120.159	2.420.073
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	195.293	304.148
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.321	5.702
Totale proventi diversi dai precedenti	2.321	5.702
Totale altri proventi finanziari	2.321	5.702
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	231	228
Totale interessi e altri oneri finanziari	231	228
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.090	5.474
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	197.383	309.622
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59.693	107.030
imposte differite e anticipate	5.155	4.243
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.848	111.273
21) Utile (perdita) dell'esercizio	132.535	198.349

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	132.535	198.349
Imposte sul reddito	64.848	111.273
Interessi passivi/(attivi)	(2.090)	(5.474)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(7.120)	(884)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	188.173	303.264
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	699	2.642
Ammortamenti delle immobilizzazioni	62.241	69.223
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	17.204	11.782
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	80.144	83.647
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	268.317	386.911
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	698	(20.403)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	34.353	72.013
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori	(35.282)	(21.321)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.436)	4.559
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(453.429)	392.968
Totale variazioni del capitale circolante netto	(456.096)	427.816
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(187.779)	814.727
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.090	5.474
(Imposte sul reddito pagate)	(125.013)	(50.733)
(Utilizzo dei fondi)	(39.140)	(9.425)
Totale altre rettifiche	(162.063)	(54.684)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(349.842)	760.043
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(162.539)	(21.455)
Disinvestimenti	31.213	8.071
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.422)	(4.277)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	22.385	3.596
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(114.363)	(14.065)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche	647	(136)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(341.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	649	(341.137)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(463.556)	404.841
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	662.946	239.238

v.2.5.3

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Danaro e valori in cassa	959	19.826
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	663.905	259.064
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	199.227	662.946
Danaro e valori in cassa	1.122	959
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	200.349	663.905

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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	Aliquota
Macchinari apparecchi e attrezzi 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.Telfonici	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 tale voce in quanto trattasi di titoli risalenti all'esercizio precedente. 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 2016 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. 4 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 31.12.2016.

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.

v.2.5.3

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

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 60.515, 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	65.760	90.000	54.450	210.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.630	90.000	6.807	138.437
Valore di bilancio	24.130	-	47.643	71.773
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.421	-	-	5.421
Ammortamento dell'esercizio	12.144	-	4.535	16.679
Totale variazioni	(6.723)	-	(4.535)	(11.258)
Valore di fine 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

L'avviamento, che al 31/12/16 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 5.421.

Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 174.847, con un decremento netto di Euro 92.885 rispetto al precedente esercizio.

Segue un dettaglio con le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio per ogni classe di cespiti:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.167	32.815	295.633	337.615
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.919	20.760	228.973	255.652
Valore di bilancio	3.248	12.055	66.659	81.962
Variazioni nell'esercizio				

	magazzino	commercio	materiali	materiali
Incrementi per acquisizioni	-	5.105	116.708	121.813
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	248	-	-	248
Ammortamento dell'esercizio	1.009	2.454	42.098	45.561
Altre variazioni	932	942	15.007	16.881
Totale variazioni	(325)	3.593	89.617	92.885
Valore di fine esercizio				
Costo	8.919	37.920	412.342	459.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.997	22.272	256.064	284.333
Valore di bilancio	2.923	15.648	156.276	174.847

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	Total Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	263	263
Valore di bilancio	263	263
Valore di fine esercizio		
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	Total 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 106.548 con un decremento di Euro 698 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	107.246	(698)	106.548
Totale rimanenze	107.246	(698)	106.548

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano ad Euro 329.608, con un incremento di Euro 261 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	272.565	(34.353)	238.212	238.212	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.290	(12.188)	1.102	1.102	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.437	50.567	60.004	50.755	9.249
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.463	(5.155)	22.308		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.592	1.390	7.982	7.982	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	329.347	261	329.608	298.051	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	235.162	3.050	238.212
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.102	-	1.102
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.004	-	60.004
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.308	-	22.308
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.982	-	7.982
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	326.558	3.050	329.608

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 50.755 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 238.212, 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 33.695

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 stralciai crediti per Euro 28.961, si è deciso di adeguare il fondo con un accantonamento di Euro 17.205.

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

Fondo svalutazione crediti	31.12.2016	31.12.2015
Valore iniziale	45.451	39.380
Utilizzi	(28.961)	(5.712)
Accantonamenti	17.205	11.782
Totale	33.695	45.451

I crediti **Verso controllanti** sono pari ad Euro 1.102 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, per Euro 33.701 per crediti IRES, Euro 10.493 per crediti Irap ed Euro 6.561 per IVA.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 22.308 con un decremento di Euro 5.155 rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2016.

Nel dettaglio:

Anticipate Ires per Euro 20.975;

Anticipate Irap per Euro 1.333.

Il credito per imposte anticipate Ires esigibile entro l'esercizio successivo è pari ad Euro 3.432, a fronte della quota di competenza di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente nel 2017 ed accantonato durante la gestione oltre alla quota dell'ammortamento dell'avviamento, mentre quello esigibile oltre l'esercizio successivo è pari ad Euro 17.543 ed è costituito dal rilascio a conto economico del costo di manutenzione e riparazioni indeducibile fiscalmente (secondo il piano di rientro previsto), dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti eccedente la quota fiscalmente deducibile, nonché dall'ammortamento sull'avviamento realizzato in sede di conferimento.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24% per i rientri previsti dal 2017, 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 10.626 a titolo di Imposte anticipate Ires e Irap di cui € 958 sono riferite alle rettifiche di imposte precedentemente accantonate con l'aliquota del 27,5%.

Di seguito si riporta il dettaglio delle differenze temporanee che hanno originato il rilascio a conto economico delle Imposte anticipate precedentemente accantonate:

Bilancio al 31.12.2016

Differenze temporanee rilevate al 31.12.2015 e rilasciate a conto economico al 31.12.2016	Importo	Effetto fiscale	Credito per imposta "rilasciato" a CE
Avviamento da conferimento	8.546	31,40%	2.683
Utilizzi fondo svalutazione crediti (compresa rettifica)	27.294	27,50%/24%	6.548
Manutenzioni e Riparazioni	5.072	27,50%	1.395

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 31.12.2016

Differenze temporanee esercizio 2016	Importo	Effetto fiscale	Imposta
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	15.835	24%	3.800
Manutenzioni e Riparazioni	6.961	24%	1.671

I crediti **Verso altri**, pari ad Euro 7.982, sono costituiti da crediti verso banche relativi agli interessi attivi del quarto trimestre per Euro 229, da note di credito da ricevere per Euro 5.903 e da crediti su contributi per Euro 1.851.

Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2016, pari ad Euro 200.349, rappresenta le disponibilità liquide su depositi bancari e postali (Euro 199.227) e l'esistenza di numerario e di valori, nelle casse sociali, alla data di chiusura dell'esercizio (Euro 1.122). Non esistono conti bancari o fondi cassa in valuta estera né fondi liquidi vincolati.

Ratei e risconti attivi

Per l'attivo il totale ammonta ad Euro 20.379 con un incremento di Euro 2.436, interamente costituito da Risconti attivi, relativi principalmente ad assicurazioni e sponsorizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.943	2.436	20.379
Totale ratei e risconti attivi	17.943	2.436	20.379

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto, pari ad Euro 334.276 a fine esercizio, si è così movimentato nel corso dell'anno:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	110.192		-		110.192
Riserva legale	25.206		-		25.206
Altre riserve					
Riserva straordinaria	530		198.349		198.879
Varie altre riserve	(1)		1		0
Totale altre riserve	529		198.350		198.879
Utile (perdita) dell'esercizio	198.349		(198.349)	132.535	132.535
Totale patrimonio netto	334.276		1	132.535	466.812

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	198.879	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	198.879		341.000
Varie altre riserve	0	RISERVA ARR.TO UNITA' DI EURO /RISERVA DI UTILI		-		-
Totale altre riserve	198.879			198.879		341.000
Totale	334.278			198.879		341.000
Residua quota distribuibile				198.879		

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 è stato utilizzato per Euro 8.946, incrementato per Euro 1.669, passando da Euro 10.983 ad Euro 3.706.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.983	10.983
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.669	1.669
Utilizzo nell'esercizio	8.946	8.946
Totale variazioni	(7.277)	(7.277)
Valore di fine esercizio	3.706	3.706

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 50.378 con un decremento netto di Euro 13.959 rispetto all'esercizio precedente. Le liquidazioni in corso d'esercizio ammontano ad Euro 14.658, l'accantonamento dell'esercizio è pari 699.

L'organico è stato costituito nel corso dell'esercizio da 7 operai fissi e 8 impiegati. Il numero medio mensile dei dipendenti è stato pari a 15.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	64.337
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	699
Utilizzo nell'esercizio	14.658
Totale variazioni	(13.959)
Valore di fine esercizio	50.378

Debiti

Il saldo dei debiti, alla data di chiusura del bilancio, è di Euro 372.150 con un decremento di Euro 491.230 rispetto l'esercizio precedente.

I **debiti verso banche**, pari ad Euro 961, sono costituiti dal debito derivante dai pagamenti effettuati con carta di credito e dalle competenze maturate.

I **Debiti verso fornitori**, pari ad Euro 228.024, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono così suddivisi: fatture da ricevere per Euro 31.806 e debiti verso fornitori imputati direttamente Euro 196.219.

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

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 77.091, sono maturati a fronte di prestazioni di servizi vari e riaddebiti, per i quali si attende di ricevere fatture per Euro 56.071 da parte di Anthea S.r.l., nonché dal diritto fisso e canone plance comunali dovuti al Comune di Rimini per Euro 21.020.

L'ammontare dei **debiti tributari**, pari ad Euro 9.141 con un decremento di Euro 60.165 rispetto al precedente esercizio, è così costituito:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
IRAP	0	0	0
IRES	0	54.129	(54.129)
IVA a debito	0	3.457	(3.457)
Ritenute personale dipendente	9.141	11.719	(2.579)
Totale	9.141	69.306	(60.165)

v.2.5.3

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprende l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF, l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 8.840. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 301.

I **debiti verso istituti previdenziali** ammontano ad Euro 25.824 con un decremento di Euro 4.697 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	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Debiti verso INPS	20.124	24.147	(4.023)
Debiti verso INDAP	1.591	1.768	(177)
Debiti verso PEGASO previdenza complementare	1.364	1.373	(10)
Altri debiti previdenziali	400	1.517	(1.117)
Rateo contributi ferie	2.345	1.716	629
Totale	25.824	30.521	(4.697)

I **debiti verso altri**, ammontano ad Euro 29.754, con un decremento di Euro 18.882 rispetto al precedente esercizio e sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	17.688	36.050	(18.362)
Ratei ferie e 14^ mensilità	8.122	8.367	(245)
Ritenute sindacali	272	244	28
Cessioni del quinto dello stipendio dei dipendenti	137	387	(250)
Debiti diversi	582	163	419
Fondo TFR tesoreria	2.952	3.424	(472)
Totale	29.754	48.636	(18.882)

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 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	314	647	961	961
Acconti	0	1.355	1.355	1.355
Debiti verso fornitori	264.661	(36.637)	228.024	228.024
Debiti verso controllanti	449.942	(372.851)	77.091	77.091
Debiti tributari	69.306	(60.165)	9.141	9.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.521	(4.697)	25.824	25.824
Altri debiti	48.636	(18.882)	29.754	29.754
Totale debiti	863.380	(491.230)	372.150	372.150

Suddisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	961	961
Acconti	1.355	1.355

v.2.5.3

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	228.024	228.024
Debiti verso imprese controllanti	77.091	77.091
Debiti tributari	9.141	9.141
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.824	25.824
Altri debiti	29.754	29.754
Debiti	372.150	372.150

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

Non sono presenti risconti passivi.

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 2.315.452, con un decremento di Euro 408.769 rispetto al precedente esercizio, sono rappresentati dalle prestazioni di servizi, e correlate vendite, in relazione ai servizi funebri, partecipazioni, anniversari e pratiche varie, esposti al netto dei resi su vendite.

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAV.VEND.E DELLE PRESTAZIONI	2.269.791
Totale	2.269.791

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.262.300
UE	4.232
EXTRA UE	3.259
Totale	2.269.791

Costi della produzione

I **costi della produzione** ammontano alla data di chiusura di bilancio ad Euro 2.120.160, con un decremento di Euro 299.913. Si espone di seguito la composizione dettagliata delle singole voci dell'aggregato in esame.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	521.431	636.459	(115.028)
Per Servizi	776.287	827.654	(51.367)
Per godimento beni di terzi	81.686	93.884	(12.198)
Per il personale	542.937	640.250	(97.314)
Ammortamenti e svalutazioni	79.446	81.005	(1.559)
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	698	(20.403)	21.101
Oneri diversi di gestione	117.675	161.224	(43.549)
Totale	2.120.160	2.420.073	(299.913)

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, pari ad Euro 521.431 con un decremento di Euro 115.028 rispetto al precedente esercizio, sono così sostituiti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Materie prime	157.238	192.759	(35.521)
Materie sussidiarie	2.281	1.064	1.217
Materiali di consumo	329.323	411.288	(81.965)
Acquisti vari	32.589	31.348	1.241
Totale	521.431	636.459	(115.028)

L'ammontare complessivo dei **costi per servizi** è pari ad Euro 776.287 con un decremento di Euro 51.367 rispetto al precedente esercizio. Si elencano le principali voci di per se stesse esplicative della natura dei costi così costituiti:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Prestazioni di servizi	164.905	183.699	(18.794)
Compensi Membri del CdA	30.511	38.196	(7.685)
Consulenze	59.554	54.996	4.558
Utenze	34.178	44.561	(10.383)
Manutenzioni e riparazioni	33.731	44.823	(11.092)
Altri costi per servizi	381.465	401.352	(19.887)
Pubblicità	71.943	60.027	11.916
Totale	776.287	827.654	(51.367)

Tra gli "altri costi per servizi" segnaliamo il service amministrativo, pari ad Euro 154.024 e il compenso per il licensing del marchio pari ad Euro 136.663 maturati nei confronti della controllante Anthea S.r.l.

I **costi per il godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 81.686, derivano principalmente (Euro 65.623) dai contratti di locazione degli immobili in cui sono ubicate le sedi dell'azienda.

I **costi per il personale**, pari ad Euro 542.937 con un decremento di Euro 97.313, risultano composti come di seguito:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Salari e stipendi	366.217	431.081	(64.865)
Oneri sociali	151.252	183.148	(31.896)
Trattamento di fine rapporto	699	2.642	(1.943)
Tratamento di quiescenza e simili	24.769	23.379	1.390
Totale	542.937	640.250	(97.313)

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

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Ammortamento immateriale	16.680	17.569	(889)
Ammortamento materiale	45.561	51.654	(6.093)
Svalutazione crediti	17.205	11.782	5.423
Totale	79.446	81.005	(1.559)

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

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è pari ad Euro 17.205, 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 698, rappresentano il decremento di materie registrato a fine periodo rispetto all'apertura dell'esercizio.

Gli **oneri diversi di gestione** ammontano ad Euro 117.675, con un decremento di Euro 43.550 rispetto l'esercizio precedente e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Diritto fisso	43.361	56.966	(13.605)
Imposta di Bollo	25.249	27.804	(2.555)

v.2.5.3

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Spese di Rappresentanza	6.422	6.102	320
Altri oneri diversi di gestione	42.642	70.352	(27.710)
Totale	117.674	161.224	(43.550)

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo di Euro 2.091 così composto:

- i proventi finanziari, voce C.16.d "Proventi diversi dai precedenti - altri", ammontano ad Euro 2.321 per interessi attivi bancari e vari;
- gli Interessi ed oneri finanziari ammontano ad Euro 231.

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	200
Altri	31
Totale	231

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

Il D.Lgs. n. 139/2015 ha modificato lo schema del conto economico eliminando la Sezione straordinaria (voce E); per chiarezza di esposizione si fa presente che le partite straordinarie attive e passive presenti al 31/12/2015 e riclassificate rispettivamente nelle voci A.5 e B.14 per consentire la comparazione con il bilancio corrente e verranno di seguito commentate.

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

Nel 2015 l'area straordinaria ha inciso sul risultato d'esercizio con un saldo negativo pari ad Euro 8.527, dovuto a proventi straordinari relativi a sopravvenienze attive per Euro 726..

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

Nel 2015, invece, la presenza di oneri straordinari per Euro 9.253 era relativa a sopravvenienze passive.

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

Le imposte sul reddito d'esercizio risultano così costituite:

Imposte	31.12.2016	31.12.2015	Variazione
Imposte correnti:	59.693	107.030	(47.337)
IRAP dell'esercizio	10.211	20.704	(10.493)
IRES dell'esercizio	49.482	86.326	(36.844)
Imposte anticipate	5.155	4.243	912
Imposte anticipate IRAP	333	333	0
Imposte anticipate IRES	4.822	3.910	912
Totale	64.848	111.273	(46.425)

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 39.252) si riferiscono principalmente ad accantonamento al fondo svalutazione crediti (Euro 15.835), spese di manutenzione eccedente il limite fiscale (Euro 6.961), ammortamenti non deducibili (Euro 129), spese di rappresentanza sostenute (Euro 6.422), sopravvenienze non deducibili (Euro 7.118) ed, infine, altri spese non deducibili (Euro 2.787).

Le variazioni in diminuzione del reddito IRES (Euro 48.994) sono costituite dall'utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedenti per spese di manutenzione eccedenti il limite fiscale (Euro 5.072), alle deduzioni Irap per costo del lavoro (Euro 1.979) alle spese di rappresentanza deducibili (Euro 5.172) ed, infine, altre poste deducibili per Euro 36.771 (utilizzo fondi tassati e recupero amm.to avviamento e super ammortamenti).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 62.135 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 38.831, ed altre poste non deducibili per Euro 23.304. 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 consequenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	87.396	34.184
Differenze temporanee nette	(87.396)	(34.184)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(25.800)	(1.667)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.825	334
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(20.975)	(1.333)

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	42.730	(8.546)	34.184	24,00%	8.204	3,90%	1.333
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	43.783	(11.459)	32.324	24,00%	7.758	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2016	-	6.961	6.961	24,00%	1.671	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2011	713	(713)	-	24,00%	-	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2012	568	(284)	284	24,00%	68	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2014	10.662	(2.666)	7.996	24,00%	1.919	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2015	7.057	(1.411)	5.646	24,00%	1.355	-	-

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	8
Operai	7
Totale Dipendenti	15

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 23.923 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 2016 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	23.923

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 2016, 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.	1.102	56.071	290.687	75.700
Comune di Rimini	0	21.020	63.190	0
Comune di Santarcangelo	0	0	5.619	0
Totali	1.102	77.091	359.496	75.700

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

Non risultano emersi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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.

Si fa presente, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quinquies, che la Società è soggetta al controllo della Società capogruppo "Rimini Holding Spa" con sede in Corso d'Augusto, 154, 47900 Rimini (RN), costituita in data 13 maggio 2010 e interamente controllata dal Comune di Rimini, a cui lo stesso in data 2 dicembre 2010 ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta nella la scrivente società.

Si evidenzia che il bilancio consolidato della società controllante è depositato presso la sede sopranzi indicata
Segue una sintesi dei dati della bozza di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	8.722.024	9.102.241
C) Attivo circolante	10.565.102	8.610.488
D) Ratei e risconti attivi	20.662	11.978
Totale attivo	19.307.788	17.724.707
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserve	598.275	174.002
Utile (perdita) dell'esercizio	281.498	744.275
Totale patrimonio netto	8.428.391	8.466.895
B) Fondi per rischi e oneri	1.187.183	1.010.565
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	497.508	546.947
D) Debiti	9.157.021	7.658.689
E) Ratei e risconti passivi	37.685	41.611
Totale passivo	19.307.788	17.724.707

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	20.224.040	18.617.607
B) Costi della produzione	19.583.932	18.017.471
C) Proventi e oneri finanziari	346.945	35.522
Imposte sul reddito dell'esercizio	242.778	302.815
Utile (perdita) dell'esercizio	744.275	332.843

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
 il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 presenta un utile netto di Euro 132.535. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo interamente a riserva straordinaria.

v.2.5.3

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

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, 3 aprile 2017

Amministratore Unico

Andrea Succi

**VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETA' AMIR
ONORANZE FUNEBRI S.r.l.**

Addi ventotto del mese di aprile dell'anno 2017 alle ore nove

28/04/2017 – ore 09.00

presso la sede legale della società Anthea S.r.l. in via della Lontra 30 a Rimini
si è riunita l'Assemblea dei Soci di Amir O. F. S.r.l. per discutere e deliberare
sul seguente

Ordine del Giorno

1. Approvazione bilancio 2016.

Assume la presidenza della seduta a norma di statuto l'Amministratore Unico Andrea Succi, il quale constata che l'assemblea dei soci è validamente costituita in quanto presente il 100% del capitale sociale rappresentato per delega (agli atti) dall'Ing. Tommaso Morelli rappresentante la società Anthea S.r.l. (socio unico), e dichiara la seduta atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

L'Amministratore Unico invita la D.ssa Simona Policastrese, con il consenso del Socio Unico presente, a svolgere le funzioni di Segretario.

1. Approvazione bilancio 2016.

L'Amministratore Unico prende la parola e sottopone al Socio Unico Anthea il fascicolo di bilancio relativo all'esercizio 2016 composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa (predisposti secondo le tassonomie xbrl vigenti) e prosegue con la lettura dell'allegata relazione sulla gestione.

L'Amministratore Unico procede all'analisi dettagliata delle singole voci di bilancio ed in particolare evidenzia che il valore della produzione è pari ad Euro 2.315.452,00.

La gestione relativa all'esercizio 2016 chiude positivamente con un utile netto pari ad Euro 132.535,00 ed l'Amministratore Unico pertanto propone di destinare l'intero importo a Riserva Straordinaria.

Il Socio Unico, udita l'esposizione dell'Amministratore Unico, prende atto delle risultanze dello schema di bilancio 2016 e

Delibera

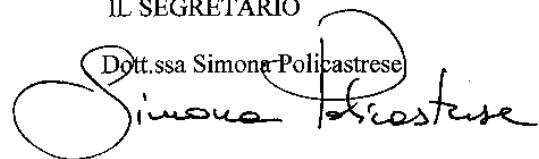
di approvare il bilancio 2016 e di destinare l'intero utile pari ad euro 132.535,00 a Riserva Straordinaria.

(copia della documentazione dianzi citata viene conservata agli atti del presente verbale)

L'Amministratore Unico dopo aver chiesto al Socio Unico Anthea se ci sono ulteriori dichiarazioni da verbalizzare e nessuno avendo preso la parola, previa lettura ed approvazione unanime del presente verbale, alle ore 10:00, dichiara chiusa la seduta.

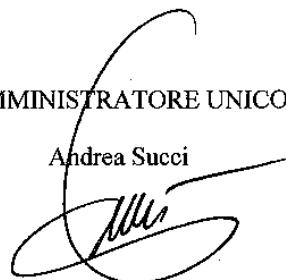
IL SEGRETARIO

Dott.ssa Simona Policastrese



L'AMMINISTRATORE UNICO

Andrea Succi



Il sottoscritto ANDREA SUCCI, nato a SANTARCANGELO DI ROMAGNA il 14/03/1961 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014



Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2016

Amir Onoranze Funebri S.r.l. con unico socio

Sede legale: Via Dario Campana, 59 – 47922 Rimini (RN)

Capitale sociale: Euro 110.192 i.v.

Cod. fisc. - P. IVA - Reg. Imp. di RN 03790660405 – N. Rea RN - 308689

Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di Anthea S.r.l.


Amir Onoranze Funebri S.r.l. con unico socio

Sede legale: Via Dario Campana, 59 – 47922 Rimini (RN)
 Capitale sociale: Euro 110.192 i.v.
 Cod. fisc. - P. IVA - Reg. Imp. di RN 03790660405 – N. Rea RN - 308689
 Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di Anthea S.r.l.

"Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2016"

Signori Soci,

Il bilancio che Vi presentiamo, riferito all'esercizio 2016, registra un valore della produzione pari a Euro 2.315.453 e chiude con un risultato positivo netto pari a Euro 132.535 dopo aver effettuato ammortamenti ed accantonamenti per Euro 79.446.

Andamento della gestione

La società è stata costituita nel febbraio dell'esercizio 2009 ed ha avviato la propria attività operativa dal 01 ottobre dello stesso anno, a seguito dell'acquisizione del ramo di azienda dalla società controllante Anthea S.r.l.

L'esercizio 2016 si è caratterizzato per una flessione del fatturato caratteristico di circa il 15,2% rispetto l'esercizio precedente e per la realizzazione di un importante piano di contenimento dei costi, soprattutto quelli fissi, che si è concretizzato attraverso la chiusura delle sedi di Riccione e Santarcangelo e per la riduzione degli spazi utilizzati nella sede di Rimini con conseguente ridimensionamento del canone di affitto. Dei pieni effetti di queste scelte, beneficerà integralmente l'esercizio 2017.

Alla data di chiusura del presente bilancio, le vendite del primo bimestre dell'esercizio 2017 registrano una sostanziale crescita sia rispetto alle vendite del primo bimestre 2016 (+18%) e sia rispetto al Budget 2017 (+5%), 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 verrà valutata la fattibilità di certificare l'azienda secondo la UNI EN 15017 Servizi Funerari.

Organizzazione del personale

La struttura organizzativa al 31 dicembre 2016 registrava 15 addetti, di cui n. 8 impiegati e n. 7 operai.

L'attività di coordinamento e direzione, anche per l'esercizio 2016, è stata gestita in *service* dalla controllante Anthea S.r.l., che ha provveduto all'attività contabile, organizzativa e alla gestione degli acquisti, in base a quanto stabilito da specifico contratto.

Analogamente il marchio AMIR è di proprietà della controllante Anthea ed è concesso in licenza d'uso, dietro il versamento di royalties.

Indici

Di seguito si riportano alcuni indicatori che possono aiutare nell'interpretazione dell'andamento e del risultato della gestione esposti in bilancio.

INDICI DI BILANCIO	2016	2015
a) indicatori di redditività		
Roe	28,4%	59,3%
Roi	21,9%	23,9%
Ros	8,6%	11,4%
Ebit	195.293	304.148



b) indicatori di solidità patrimoniale			
Leverage o rapporto di indebitamento		1,9	3,8
Quoziente (indice) di struttura		2,2	2,7
c) indicatori di liquidità			
Posizione finanziaria netta		-199.388	-663.591

Il **Roe** esprime in sintesi la redditività dell'impresa ed è definito come il rapporto tra il risultato netto di esercizio ed il patrimonio netto.

L'indice manifesta una consistente contrazione, passando dal 59,3% del 2015 al 28,4% del 2016; tale risultato è imputabile a due motivi, ovvero alla contrazione del risultato netto di esercizio, diminuito del -33,2%, unitamente al mantenimento degli utili 2015 nel patrimonio netto (+39,6%) derivante dalla decisione di non distribuire la riserva straordinaria alla Controllante, come al contrario era avvenuto nell'esercizio precedente per Euro 341.000.

Al di là delle considerazioni contingenti la dinamica degli ultimi due esercizi, il risultato ottenuto resta, in termini assoluti, un buon risultato.

Il **Roi**, definito come rapporto percentuale tra Risultato operativo ed investimenti operativi, rappresenta l'indice della redditività della gestione operativa e misura la capacità dell'azienda di generare profitti.

Anche questo indice registra un leggero decremento rispetto al precedente esercizio (dal 23,9% al 21,9%), a seguito del combinato effetto di una contrazione del risultato operativo (-35,8%, dovuta essenzialmente al calo delle vendite, pari al -15,2%) ed una contestuale contrazione del capitale investito.

Il **Ros**, definito come il rapporto tra risultato operativo e fatturato, è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa.

Il decremento rilevato rispetto al precedente esercizio (si passa dal 11,7% all'8,6%), esprime chiaramente l'effetto deprimente sul Risultato Operativo (-35,8%) causato dalla contrazione del fatturato (-15,2%).

L'**EBIT** viene calcolato sommando all'utile d'esercizio il risultato della gestione finanziaria, di quella straordinaria e di quella tributaria ed esprime la redditività della gestione operativa.

Nel 2016 si registra una significativa contrazione (-35,8%), generata soprattutto dal fatto che i costi di produzione sono diminuiti (-12,4%) in modo meno che proporzionale rispetto al calo delle vendite (-15,2%), esprimendo quindi un peggioramento del costo del venduto.

Il **leverage o rapporto di indebitamento** indica il rapporto fra capitale investito e capitale proprio, a valore maggiore corrisponde maggior indebitamento.

Nel nostro caso si registra una significativa contrazione, passando da 3,8 a 1,9, a causa prevalentemente della mancata distribuzione della riserva straordinaria alla Controllante a differenza di quanto avvenuto il precedente esercizio per (Euro 341.000).

Il **quoziente (indice) di struttura**, rapporto di correlazione tra la sommatoria algebrica di patrimonio netto e passività consolidate e le attività immobilizzate.

La nostra società presenta un quoziente stabile a 2,2; questo indica che l'azienda presenta una struttura finanziaria equilibrata.

La **posizione finanziaria netta** rappresenta, sotto forma di misura dell'Indebitamento aziendale, la situazione finanziaria della società verso il mondo finanziario.

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta di Euro -199.388 presenta una forte contrazione (Euro -464.203) rispetto al saldo del precedente esercizio pari ad Euro -663.591; il dato rispecchia in termini finanziari la contrazione delle vendite riscontrata rispetto l'esercizio precedente (-15,2%).



In sintesi, evidenzia la capacità di Amir di generare flussi di cassa positivi e denota un'attenta e costante gestione delle tesoreria e dei crediti.

Riepilogando, l'insieme degli indici evidenzia sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario, sia gli effetti negativi della contrazione del fatturato rispetto l'esercizio precedente sia una sostanziale solidità dell'azienda, dimostrati dal fatto che i risultati conseguiti, seppur peggiorati rispetto il 2015, restano in valore assoluto, oggettivamente apprezzabili.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428 comma secondo si dà atto che non vi sono state durante il 2016 attività di ricerca e sviluppo che rivestano carattere significativo per l'andamento della società.

Esposizione della società ai rischi

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, si evidenzia l'esposizione della società al rischio di credito: si tratta di un generico rischio commerciale, comunque contenuto, da cui deriva un'attenta gestione del credito, con l'eventuale ricorso dell'affidamento delle pratiche che presentano rischio di inesigibilità ad un legale.

Evoluzione prevedibile della gestione

La chiusura delle sedi di Riccione e Santarcangelo e la riduzione degli spazi locati per la sede di Rimini, sono state completate nel corso del 2016 e rientrano in una strategia finalizzata da una parte a concentrare le risorse e gli sforzi sul mercato riminese e dall'altra a ridurre al massimo i costi fissi e rendere quindi l'azienda più flessibile e quindi in grado di sostenere l'andamento altalenante che caratterizza il mercato delle onoranze funebri.

Modello di Organizzazione e di Gestione ai sensi del D.Lgs. 231/01

La società ha adottato un Modello di organizzazione, gestione e controllo con una struttura articolata in una Parte Generale e da singole Parti Specifiche predisposte per la prevenzione delle diverse tipologie di reato contemplate dal D.lgs. 231/2001 (d'ora in poi anche "Decreto"). L'Organismo ha esaminato il Modello e lo ha ritenuto idoneo. Eventuali aggiornamenti saranno valutati durante il 2017.

L'attività dell'Organismo di Vigilanza è stata pianificata e organizzata attraverso riunioni che sono state tutte regolarmente verbalizzate; i relativi verbali sono tutti conservati agli atti.

Per la diffusione e l'informazione del Sistema di Controllo Preventivo adottato, la Società sta svolgendo le seguenti attività:

- sviluppo del sistema di comunicazione interna per favorire la partecipazione dei dipendenti e il loro contributo all'attività di prevenzione rischi;
- attivazione di una casella di posta elettronica dedicata, indirizzata esclusivamente ai componenti dell'ODV, per la gestione dei flussi informativi, incluso il ricevimento delle segnalazioni trasmesse e per le comunicazioni da parte di interlocutori esterni.

In riferimento al processo di diffusione e informazione all'esterno sulla versione aggiornata del Modello, al fine di garantire l'osservanza del Modello da parte dei fornitori della Società, nonché di tutti coloro che prestano alla stessa servizi di ogni genere la Società ha in corso le seguenti attività:

- mantenere aggiornata una sezione "Decreto 231" nel sito web aziendale, in cui sono disponibili contenuti relativi al Sistema di Controllo 231 adottato e l'indirizzo della casella di posta esclusivo dell'ODV;
- predisporre clausole contrattuali volte a regolamentare l'obbligo di rispetto, da parte dei fornitori, delle disposizioni contenute nel Modello adottato.

Le attività che l'Organismo prevede di svolgere nel corso del 2017 sono individuate preventivamente nel Piano annuale delle attività dell'ODV, che individua, in termini generali, le procedure e i protocolli da verificare, la definizione dei tempi e delle eventuali risorse da impiegare.

Il Piano prevede le seguenti attività dell'Organismo:

- attività di auditing da parte dell'ODV sui principali referenti aziendali mediante controlli programmati ed a sorpresa;



- formazione ed informazione per dipendenti, clienti, appaltatori e collaboratori.

Alle attività programmabili si affiancherà ogni altra attività rientrante nelle competenze dell'ODV, in relazione al verificarsi di segnalazioni ricevute o di altri eventi che richiedano interventi immediati o per cambiamenti organizzativi o legislativi che potrebbero generare nuove aree di rischio.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La società ha intrattenuto rapporti di natura commerciale e diversa con le società correlate, come evidenziato nel seguente prospetto riepilogativo:

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Anthea S.r.l.	1.102	56.071	290.687	75.700
Comune di Rimini	0	21.020	63.190	0
Comune di Santarcangelo	0	0	5.619	0
Totali	1.102	77.091	359.497	75.700

Si precisa che i dati essenziali relativi alla bozza di bilancio Anthea al 31 dicembre 2015, sono esposti nella nota integrativa.

Quote proprie azioni e/o quote di società controllanti

La società non possiede azioni o quote di società controllanti, né direttamente, né tramite società fiduciarie od interposta persona, né ci sono state movimentazioni in tal senso nel corso dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio d'esercizio della Vostra società evidenzia un utile di Euro 132.535, che Vi proponiamo di destinare interamente a Riserva Straordinaria.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Rimini, 3 aprile 2017

Amministratore Unico

Andrea Succi

FIRMATO

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE, TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DELLA ROMAGNA FORLÌ'CESENA E RIMINI AUTORIZZATA CON PROVV. PROT. N. 70586 DEL 14/12/2016 DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE DIREZIONE REGIONALE DELL'EMILIA ROMAGNA.