

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AMSEF SRL
Sede: VIA FOSSATO DI MORTARA N.78 FERRARA FE
Capitale sociale: 113.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: FE
Partita IVA: 01675620387
Codice fiscale: 01675620387
Numero REA: 188004
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 960300
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	4.148
7) altre	142.798	145.089
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>142.798</i>	<i>149.237</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.370.874	-

	31/12/2016	31/12/2015
2) impianti e macchinario	54.615	61.718
3) attrezzature industriali e commerciali	18.275	22.138
4) altri beni	104.377	84.134
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.548.141</i>	<i>167.990</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	400	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>400</i>	<i>-</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>400</i>	<i>-</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.691.339</i>	<i>317.227</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	52.593	54.904
<i>Totale rimanenze</i>	<i>52.593</i>	<i>54.904</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	711.154	958.917
esigibili entro l'esercizio successivo	692.576	939.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.578	19.137
4) verso controllanti	54.016	42.264
esigibili entro l'esercizio successivo	15.948	3.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.068	38.680
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	138.639	188.354
esigibili entro l'esercizio successivo	138.639	188.354
5-bis) crediti tributari	12.905	22.580
esigibili entro l'esercizio successivo	12.905	22.580
5-ter) imposte anticipate	64.026	71.899
5-quater) verso altri	29.233	38.290
esigibili entro l'esercizio successivo	4.940	12.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.293	25.404
<i>Totale crediti</i>	<i>1.009.973</i>	<i>1.322.304</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	367.483	515.356
3) danaro e valori in cassa	6.528	5.618
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>374.011</i>	<i>520.974</i>

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	1.436.577	1.898.182
D) Ratei e risconti	29.087	42.632
<i>Totale attivo</i>	3.157.003	2.258.041
Passivo		
A) Patrimonio netto	880.402	588.785
I - Capitale	113.000	113.000
IV - Riserva legale	77.992	77.992
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	356.828	100.658
Varie altre riserve	40.965	40.965
<i>Totale altre riserve</i>	397.793	141.623
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	291.617	256.170
Totale patrimonio netto	880.402	588.785
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	101	450
4) altri	137.000	133.960
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	137.101	134.410
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	443.358	666.862
D) Debiti		
4) debiti verso banche	937.059	22
esigibili entro l'esercizio successivo	52.542	22
esigibili oltre l'esercizio successivo	884.517	-
7) debiti verso fornitori	318.519	342.583
esigibili entro l'esercizio successivo	318.321	342.527
esigibili oltre l'esercizio successivo	198	56
11) debiti verso controllanti	237.658	149.884
esigibili entro l'esercizio successivo	237.658	149.884
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.284	83.758
esigibili entro l'esercizio successivo	11.284	83.758
12) debiti tributari	46.534	69.726
esigibili entro l'esercizio successivo	46.534	69.726
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.308	38.417
esigibili entro l'esercizio successivo	29.308	38.417
14) altri debiti	110.770	166.590

	31/12/2016	31/12/2015
esigibili entro l'esercizio successivo	110.770	166.590
<i>Totale debiti</i>	1.691.132	850.980
E) Ratei e risconti	5.010	17.004
<i>Totale passivo</i>	3.157.003	2.258.041

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.524.448	5.307.120
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	2.536	2.768
altri	194.232	239.282
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	196.768	242.050
<i>Totale valore della produzione</i>	4.721.216	5.549.170
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	553.733	635.498
7) per servizi	1.397.552	1.649.716
8) per godimento di beni di terzi	187.097	229.632
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.070.456	1.249.666
b) oneri sociali	339.867	404.277
c) trattamento di fine rapporto	75.009	88.017
e) altri costi	5.607	6.815
<i>Totale costi per il personale</i>	1.490.939	1.748.775
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.868	32.321
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.672	122.090
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	50.000	50.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	150.540	204.411
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.311	(6.094)
13) altri accantonamenti	-	80.000

	31/12/2016	31/12/2015
14) oneri diversi di gestione	496.947	618.024
<i>Totale costi della produzione</i>	4.279.119	5.159.962
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	442.097	389.208
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	7.525	11.094
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	7.525	11.094
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	7.525	11.094
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	11.404	5
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	11.404	5
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(3.879)	11.089
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	438.218	400.297
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	145.107	165.798
imposte relative a esercizi precedenti	(1.089)	-
imposte differite e anticipate	2.583	(21.671)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	146.601	144.127
21) Utile (perdita) dell'esercizio	291.617	256.170

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	291.617	256.170
Imposte sul reddito	146.601	144.127
Interessi passivi/(attivi)	3.879	(11.089)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(25.010)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>417.087</i>	<i>389.208</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	57.101	130.706
Ammortamenti delle immobilizzazioni	100.540	154.411
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	75.009	38.580
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>232.650</i>	<i>323.697</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>649.737</i>	<i>712.905</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.311	(6.094)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	247.763	(121.843)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(24.064)	(92.090)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.545	(4.877)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.994)	(12.864)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(8.253)	100.480
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>219.308</i>	<i>(137.288)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>869.045</i>	<i>575.617</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.879)	11.089
(Imposte sul reddito pagate)	(146.601)	(144.127)
(Utilizzo dei fondi)	(54.410)	(51.742)
Altri incassi/(pagamenti)	(298.513)	(19.861)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(503.403)</i>	<i>(204.641)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	365.642	370.976
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.469.823)	(36.264)
Disinvestimenti	25.010	645
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.429)	(10.296)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(400)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.449.642)	(45.915)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(22)	22
Accensione finanziamenti	937.059	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	937.037	22
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(146.963)	325.083
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	515.356	189.089
Danaro e valori in cassa	5.618	6.802
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	520.974	195.891
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	367.483	515.356
Danaro e valori in cassa	6.528	5.618
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	374.011	520.974
Differenza di quadratura		

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Si rammenta che la Società è stata costituita in data 19/12/2005 con atto del Notaio Dott. Marco Bissi rep. 55833/13933 in applicazione alle disposizioni contenute nell'art.5 comma 2) della Legge Regionale 29/07/2004 n. 19 e successive modificazioni ed integrazioni, a seguito della separazione societaria dell'attività funebre da parte di Amsefc Spa con conferimento, in regime di neutralità fiscale, alla nuova entità giuridica appositamente costituita Amsef Srl.

Nell'esercizio 2016 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, di rinnovo dell'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi per il triennio 2016-2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario adattare le seguenti voci di stato patrimoniale e conto economico in ottemperanza alle modifiche di cui al D.Lgs.139/2015 ed ai nuovi principi contabili:

- Riclassificazione dei crediti/debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti nella nuova voce C.2.5 e D.11bis
- riclassificazione per natura delle voci di costo precedentemente allocate negli accantonamenti
- riclassificazione delle voci di debito per il fondo tesoreria ed altra previdenza complementare dalla voce D.13 alla voce D.14.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Licenze d'uso	2 anni in quote costanti
Migliorie su beni di terzi	5-45 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	9,10%
Impianti di allarme	25,00%
Attrezzature industriali e commerciali	20,00%
Apparecchiature elettroniche	25,00%
Mobili e arredi	11,12%
Autovetture	20%
Autocarri e rimorchi	20%
Autofurgoni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le attrezzature industriali e commerciali, in quanto costantemente rinnovate, complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio e per le quali non sono previste variazioni sensibili da anno ad anno nell'entità, valore e composizione, sono state iscritte ad un valore costante. Pertanto non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni lungo la loro vita utile e gli acquisti degli esercizi successivi verranno direttamente spesati a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante al fabbricato di proprietà acquisito nel corrente esercizio e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 10.868, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 142.798

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	69.052	193.217	262.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.904	48.128	113.032
Valore di bilancio	4.148	145.089	149.237
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	4.429	4.429
Ammortamento dell'esercizio	4.147	6.720	10.867
<i>Totale variazioni</i>	<i>(4.147)</i>	<i>(2.291)</i>	<i>(6.438)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	69.052	197.646	266.698

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.052	54.848	123.900
Valore di bilancio	-	142.798	142.798

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.374.816; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 826.675.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	88.531	65.854	853.820	1.008.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	26.813	43.716	769.686	840.215
Valore di bilancio	-	61.718	22.138	84.134	167.990
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.387.524	-	3.117	79.182	1.469.823
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.212	102.000	103.212
Ammortamento dell'esercizio	16.650	7.102	6.981	58.939	89.672
<i>Totale variazioni</i>	<i>1.370.874</i>	<i>(7.102)</i>	<i>(5.076)</i>	<i>(81.757)</i>	<i>1.276.939</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	1.387.524	88.531	67.759	831.002	2.374.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.650	33.916	49.484	726.625	826.675
Valore di bilancio	1.370.874	54.615	18.275	104.377	1.548.141

Commento

A luglio 2016 è stata acquistata dal socio unico Holding Ferrara Servizi Srl la sede di Cona (FE) comprensiva di impianti ed arredi, già utilizzata dal 2014 tramite contratto di locazione.

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie**Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati***Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	400	400
Totale variazioni	400	400
Valore di fine esercizio		
Costo	400	400
Valore di bilancio	400	400

Valore delle immobilizzazioni finanziarie*Introduzione*

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante**Introduzione**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Tuttavia si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	54.904	(2.311)	52.593
<i>Totale</i>	<i>54.904</i>	<i>(2.311)</i>	<i>52.593</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo in quanto trattasi di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, con costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo e, per quanto riguarda l'attualizzazione, in presenza di tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, è prevista la facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato esclusivamente alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della 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	958.917	(247.763)	711.154	692.576	18.578
Crediti verso controllanti	42.264	11.752	54.016	15.948	38.068
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	188.354	(49.715)	138.639	138.639	-
Crediti tributari	22.580	(9.675)	12.905	12.905	-
Imposte anticipate	71.899	(7.873)	64.026	-	-
Crediti verso altri	38.290	(9.057)	29.233	4.940	24.293
Totale	1.322.304	(312.331)	1.009.973	865.008	80.939

Commento

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	52.323-	52.323	50.000	50.000-	2.323
Totale	52.323-	52.323	50.000	50.000-	2.323

I "crediti verso clienti" rappresentano il corrispettivo per i servizi svolti dall'Azienda nei confronti di privati, Enti pubblici ed Aziende.

I "crediti verso controllante" comprendono principalmente il credito per il saldo IRES anno 2016 per l'adesione al consolidato fiscale ed il credito per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011 da Holding in qualità di consolidante.

I "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" sono crediti verso Ferrara Tua Srl (euro 44.637) ed Acosea Impianti Srl (euro 94.002) principalmente relativi al riaddebito dei costi per il distacco di personale nell'anno 2016.

I "crediti tributari" contengono sostanzialmente il credito iva anno 2016.

La composizione della voce 'Crediti verso altri' è così dettagliata:

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
CREDITI V/PERSONALE	5.813	1.969	3.844-
CAUZIONI ATTIVE	24.218	24.295	77
CREDITI VARI V/TERZI	1.220	1.424	204
CREDITI V/INAIL	3.113	1.341	1.772-
FORNITORI ANTICIPO PAGAMENTI	3.926	204	3.722-
Totale	38.290	29.233	9.057-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	515.356	(147.873)	367.483
danaro e valori in cassa	5.618	910	6.528
Totale	520.974	(146.963)	374.011

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	42.632	(13.545)	29.087
Totale ratei e risconti attivi	42.632	(13.545)	29.087

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RISCONTI ATTIVI	18.267
	COSTI ANTICIPATI	10.820
	Totale	29.087

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	113.000	-	-	113.000
Riserva legale	77.992	-	-	77.992
Riserva straordinaria	100.658	256.170	-	356.828

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Varie altre riserve	40.965	-	-	40.965
Totale altre riserve	141.623	256.170	-	397.793
Utile (perdita) dell'esercizio	256.170	(256.170)	291.617	291.617
Totale	588.785	-	291.617	880.402

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	40.964
RISERVA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO	1
Totale	40.965

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	113.000			-
Riserva legale	77.992	Utili	B	-
Riserva straordinaria	356.828	Utili	A;B;C	356.828
Varie altre riserve	40.965	Utili	A;B;C	40.965
Totale altre riserve	397.793	Utili	A;B;C	397.793
Totale	588.785			397.793
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				397.793
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	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	40.964	Capitale	
RISERVA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO	1	Capitale	
Totale	40.965		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	450	101	450	(349)	101
Altri fondi	133.960	57.000	53.960	3.040	137.000
Totale	134.410	57.101	54.410	2.691	137.101

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.DO SPESE FUTURE	127.000
	F.DO PER ACCERTAMENTI LEGALI IN CORSO	10.000
	Totale	137.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	666.862	75.009	298.513	(223.504)	443.358
Totale	666.862	75.009	298.513	(223.504)	443.358

Commento

L'utilizzo del fondo è dovuto al trasferimento di alcuni dipendenti ad altre società del gruppo Holding.

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	22	937.037	937.059	52.542	884.517	659.079
Debiti verso fornitori	342.583	(24.064)	318.519	318.321	198	-
Debiti verso imprese controllanti	149.884	87.774	237.658	237.658	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	83.758	(72.474)	11.284	11.284	-	-
Debiti tributari	69.726	(23.192)	46.534	46.534	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.417	(9.109)	29.308	29.308	-	-
Altri debiti	166.590	(55.820)	110.770	110.770	-	-
Totale	850.980	840.152	1.691.132	806.417	884.715	659.079

Commento*Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	937.059	937.059

La voce "Debiti verso banche" è relativa al mutuo a tasso variabile stipulato a luglio 2016 con scadenza 01/08/2031 per l'acquisto dell'immobile di Cona per euro 970.000 al netto dei relativi oneri di transazione.

La voce "Debiti verso imprese controllanti" ricomprende fatture da ricevere per riaddebito di conguagli assicurativi, spese di pubblicità e utenze relative all'immobile di Cona (euro 39.438) ed il residuo del debito relativo all'acquisto dell'immobile di Cona e dei relativi mobili (euro 198.220).

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" ricomprende i debiti verso la consorella Ferrara Tua Srl per riaddebito costi comuni e prestazioni cimiteriali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti in questa voce principalmente i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2016 per ritenute di dipendenti e lavoro autonomo e per il saldo irap anno 2016.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2016.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti"

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
DEBITI V/PERSONALE	107.449	88.270	19.179-
DEBITI PER PREVID.COMPLEMENTARE	10.820	8.770	2.050-

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta
DEBITI V/CARTA DI CREDITO	1.035	89	946-
DEBITI VARI	47.286	13.641	33.645-
Totale	166.590	110.770	55.820-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto non significativa

Commento

I debiti verso banche sono relativi al mutuo ipotecario dell'importo di euro 970.000 stipulato a fine luglio a tasso variabile con scadenza 01/08/2031; il debito è stato iscritto in bilancio al criterio del costo ammortizzato considerando costi di transazione per euro 15.949.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	937.059	937.059	-	937.059
Debiti verso fornitori	-	-	318.519	318.519
Debiti verso imprese controllanti	-	-	237.658	237.658
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	11.284	11.284
Debiti tributari	-	-	46.534	46.534
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	29.308	29.308
Altri debiti	-	-	110.770	110.770
Totale debiti	937.059	937.059	754.073	1.691.132

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.984	1.984
Risconti passivi	17.004	(13.978)	3.026
Totale ratei e risconti passivi	17.004	(11.994)	5.010

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RATEI PASSIVI	1.984
	RISCONTI PASSIVI	2.335
	RICAVI ANTICIPATI	691
	Totale	5.010

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per attività funeraria	4.438.105
Ricavi per attività informatica	86.343

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non viene riportata in quanto non significativa.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	11.402	2	11.404

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a adeguamenti positivi del fondo imposte relativo all'esercizio precedente.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES (aliquota 27,50% per l'anno 2016 ed aliquota del 24,00% per l'anno 2017) e all'IRAP (aliquota del 3,90%).

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	254.897	73.086
Totale differenze temporanee imponibili	420	-
Differenze temporanee nette	(254.477)	(73.086)
B) Effetti fiscali		

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(68.732)	(2.717)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.657	(133)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(61.075)	(2.850)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte non pagate (art.99 co.1)	95	212	307	24,00	74	-	-
Quota ammort.immob. immateriali aliq.fisc.< aliq.civile	65.000	(5.000)	60.000	24,00	14.400	3,90	2.340
Quota ammort.beni mobili strum. aliq.fisc.< aliq.civile	24.237	(13.209)	11.028	24,00	2.647	-	-
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	4.666	8.420	13.086	24,00	3.141	3,90	510
Accantonamenti personale	50.000	(5.000)	45.000	24,00	10.800	-	-
Accantonamenti o rischi su crediti e svalutazioni dirette	46.335	(859)	45.476	24,00	10.914	-	-
Accantonamenti oneri piano riorganizzativo	80.000	-	80.000	24,00	19.200	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

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
Rettifiche costi deducibili x cassa	1.637	(1.217)	420	24,00	101	-	-

Commento

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	439.307	
Aliquota teorica (%)		27,50
Imposta IRES	120.809	
Saldo valori contabili IRAP		1.983.037
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		77.338
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	420	-
- Storno per utilizzo	1.637	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>1.217</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	107.474	13.086
- Storno per utilizzo	122.910	9.666
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>15.436-</i>	<i>3.420</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>37.199</i>	<i>190.547</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>7.061</i>	<i>4.995</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>455.226</i>	<i>2.172.009</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	7.170-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	18.704	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		1.478.788
Totale imponibile fiscale	429.352	693.221
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>118.071</i>	<i>27.036</i>
Detrazione		-
Imposta netta	118.071	-
Aliquota effettiva (%)	26,64	1,35

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	14	20	37

Commento

Di cui 1 quadro distaccato presso una società del gruppo Holding.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	226

Commento

Si precisa che con l'assemblea dei Soci del 21/12/2016 è stato nominato un sindaco unico con incarico di revisione legale in ottemperanza al disposto di cui all'articolo 3 comma 2 del D.Lgs.175/2016 cosiddetto Decreto Madia-partecipate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	75	75

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Insieme più grande	
Nome dell'impresa	COMUNE DI FERRARA
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	00297110389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Piazza Municipale n.2

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l., pertanto, in applicazione alle disposizioni contenute all'art. 2497 bis c.c., nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore Unico della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
B) Immobilizzazioni	91.891.852		91.345.717	
C) Attivo circolante	2.775.769		3.155.859	
D) Ratei e risconti attivi	3.513		7.362	
Totale attivo	94.671.134		94.508.938	
Capitale sociale	81.643.400		81.643.400	
Riserve	4.199.564		4.287.106	
Utile (perdita)	2.856.766		2.612.459	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
dell'esercizio				
Totale patrimonio netto	88.699.730		88.542.965	
B) Fondi per rischi e oneri	31		11.673	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.898		37.194	
D) Debiti	5.933.475		5.916.569	
E) Ratei e risconti passivi	-		537	
Totale passivo	94.671.134		94.508.938	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
A) Valore della produzione	806.467		842.101	
B) Costi della produzione	1.075.712		1.462.710	
C) Proventi e oneri finanziari	2.012.197		1.975.547	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.055.929		1.109.150	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(57.886)		(148.369)	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.856.766		2.612.459	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'intero utile d'esercizio alla Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Si invita pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Paolo Panizza, Amministratore Unico

AMSEF SRL

Sede legale: VIA FOSSATO DI MORTARA N.78 FERRARA (FE)
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA
C.F. e numero iscrizione: 01675620387
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 188004
Capitale Sociale sottoscritto € 113.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01675620387
Societa' unipersonale
Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2016

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, si forniscono le notizie attinenti la situazione della Società e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

Il settore funerario.

Nel corso dell'anno 2016 Amsef srl ha confermato il proprio posizionamento sul mercato della città e del forese riaffermando la quota media di servizi effettuati per i decessi di persone residenti a Ferrara con il 63% nella città e il 60% nel forese.

Il 2016 ha registrato una diminuzione della mortalità in città (strutture sanitarie e abitazioni) rispetto al 2015. 185 decessi in meno, pari al 15,93% in meno sul 2015

Si è avuta riconferma che lo spostamento del S. Anna dal centro città ha portato questa struttura sanitaria a registrare molti decessi di persone non residenti a Ferrara, ma in provincia.

Si è soprattutto evidenziato come lo spostamento del S. Anna, in una zona molto più isolata, ha tolto quei vincoli diffusi di "controllo sociale" che nel tempo si erano consolidati nei confronti degli operatori del settore funerario. Si registrano infatti a livello puramente statistico aumenti di servizi organizzati da Imprese di Onoranze che ordinariamente si attestavano su numeri e percentuali inferiori rispetto a quelli registrati fino ad alcuni anni fa. Il fenomeno è particolarmente evidente per servizi organizzati su decessi di residenti in città e nel forese.

Nel 2016 sono stati trasferiti 8 dipendenti di Amsef presso altre aziende del gruppo Holding, 2 hanno maturato i requisiti per il pensionamento. Uno ha mantenuto un distacco da Amsef.

DI questi 6 erano del settore funebre. Una nuova unità è stata stabilizzata dopo un periodo a tempo determinato. Per mantenere una efficienza organizzativa che consentisse di poter svolgere appieno il compito e la mission di Amsef si è instaurato un rapporto di collaborazione con un Centro Servizi fornitore di uomini e mezzi in caso di

necessita. A partire da giugno si è iniziata gradualmente questa collaborazione, con buoni risultati in termini complessivi, per un totale di 179 servizi svolti con il centro servizi individuato.

La sede di Cona.

La nuova sede di Cona si sta dimostrando un valido strumento per offrire un servizio tempestivo e di facile accesso per i cittadini. La sede di Via Camerina essendo nelle vicinanze dell'ospedale rende più facile e semplice, per chi ne ha bisogno, rivolgersi ad Amsef e trovare un servizio di accoglienza e di prestazione ottimale. Sono state completate le opere di piantumazione e giardinaggio sia nell'area esterna che in quella interna

I servizi erogati e la formazione del personale.

Nel corso del 2016 abbiamo realizzato una approfondita analisi di customer satisfaction. I questionari spediti sono stati 1143 quelli ritornati 239, pari al 20,91%. Gli item erano 23. Il riepilogo che qui alleghiamo, dimostra quanto Amsef sia riconosciuta ed apprezzata per il servizio che svolge.

Ad Amsef è riconosciuta una elevata professionalità nello svolgimento del proprio lavoro. Qualità dei servizi erogati e contenimento dei costi sono le direttrici attorno alle quali si sviluppa la politica gestionale di Amsef.

E' stato potenziato ed implementato il percorso di formazione per sostenere la professionalità dei dipendenti.

Sono stati inoltre aumentati i livelli di verifica delle prestazioni e di come questa può essere migliorata.

Abbiamo continuato la collaborazione con l'Università di Ferrara e con altra impresa nel settore funebri nel percorso dell'elaborazione del lutto rivolto alla cittadinanza e chiamato "Uno sguardo al cielo". A questo proposito con l'emittente televisiva locale e l'Università abbiamo dato vita ad una trasmissione sull'elaborazione del lutto che ha suscitato grande interesse anche a livello nazionale,

Sul versante della formazione per la sicurezza si è inteso migliorare costantemente il livello portando a oltre 20 i corsi di formazione per la sicurezza e il personale

Il comando presso altre aziende del gruppo di alcuni quadri di Amsef ha indotto l'azienda ad avvalersi di personale a tempo determinato.

Il settore informativo

Il settore informativo ha registrato al diminuzione di una unità attraverso il trasferimento di un dipendente ad Holding servizi. E' proseguita l'attività avviata e contrattualizzata con alcune aziende del gruppo e l'altra rivolta al mercato con la commercializzazione del programma informatico Sigma Info e dei servizi connessi.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la Società che la società appartiene al Gruppo Holding Ferrara Servizi Srl ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Holding Ferrara Servizi Srl.

I principali effetti che l'attività di direzione e coordinamento ha continuato a produrre sull'attività di impresa si possono così riassumere:

- condivisione dei servizi comuni alle altre società del gruppo;
- strutturazione del coordinamento direzionale e operativo;
- rafforzamento del sistema di valorizzazione, razionalizzazione ed equilibrio delle risorse umane.

Per quanto riguarda gli effetti della direzione e coordinamento si rimanda a quanto evidenziato nella sezione "rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.320.699	41,83 %	1.785.694	79,08 %	(464.995)	(26,04) %
Liquidità immediate	374.011	11,85 %	520.974	23,07 %	(146.963)	(28,21) %
Disponibilità liquide	374.011	11,85 %	520.974	23,07 %	(146.963)	(28,21) %
Liquidità differite	894.095	28,32 %	1.209.816	53,58 %	(315.721)	(26,10) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	865.008	27,40 %	1.167.184	51,69 %	(302.176)	(25,89) %
Ratei e risconti attivi	29.087	0,92 %	42.632	1,89 %	(13.545)	(31,77) %
Rimanenze	52.593	1,67 %	54.904	2,43 %	(2.311)	(4,21) %
IMMOBILIZZAZIONI	1.836.304	58,17 %	472.347	20,92 %	1.363.957	288,76 %
Immobilizzazioni immateriali	142.798	4,52 %	149.237	6,61 %	(6.439)	(4,31) %
Immobilizzazioni materiali	1.548.141	49,04 %	167.990	7,44 %	1.380.151	821,57 %
Immobilizzazioni finanziarie	400	0,01 %			400	
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	144.965	4,59 %	155.120	6,87 %	(10.155)	(6,55) %
TOTALE IMPIEGHI	3.157.003	100,00 %	2.258.041	100,00 %	898.962	39,81 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	2.276.601	72,11 %	1.669.256	73,92 %	607.345	36,38 %
Passività correnti	811.427	25,70 %	867.928	38,44 %	(56.501)	(6,51) %
Debiti a breve termine	806.417	25,54 %	850.924	37,68 %	(44.507)	(5,23) %
Ratei e risconti passivi	5.010	0,16 %	17.004	0,75 %	(11.994)	(70,54) %
Passività consolidate	1.465.174	46,41 %	801.328	35,49 %	663.846	82,84 %
Debiti a m/l termine	884.715	28,02 %	56		884.659	1.579.748,21 %
Fondi per rischi e oneri	137.101	4,34 %	134.410	5,95 %	2.691	2,00 %
TFR	443.358	14,04 %	666.862	29,53 %	(223.504)	(33,52) %
CAPITALE PROPRIO	880.402	27,89 %	588.785	26,08 %	291.617	49,53 %
Capitale sociale	113.000	3,58 %	113.000	5,00 %		
Riserve	475.785	15,07 %	219.615	9,73 %	256.170	116,65 %
Utile (perdita) dell'esercizio	291.617	9,24 %	256.170	11,34 %	35.447	13,84 %
TOTALE FONTI	3.157.003	100,00 %	2.258.041	100,00 %	898.962	39,81 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	52,05 %	185,60 %	(71,96) %
Banche su circolante	65,23 %		
Indice di indebitamento	2,59	2,84	(8,80) %
Quoziente di indebitamento finanziario	1,35	0,40	237,50 %
Mezzi propri su capitale investito	27,89 %	26,08 %	6,94 %
Oneri finanziari su fatturato	0,25 %		
Indice di disponibilità	162,76 %	205,74 %	(20,89) %
Margine di struttura primario	(810.937,00)	271.558,00	(398,62) %
Indice di copertura primario	0,52	1,86	(72,04) %
Margine di struttura secondario	654.237,00	1.072.886,00	(39,02) %
Indice di copertura secondario	1,39	4,38	(68,26) %
Capitale circolante netto	509.272,00	917.766,00	(44,51) %
Margine di tesoreria primario	456.679,00	862.862,00	(47,07) %
Indice di tesoreria primario	156,28 %	199,42 %	(21,63) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.721.216	100,00 %	5.549.170	100,00 %	(827.954)	(14,92) %
- Consumi di materie prime	556.044	11,78 %	629.404	11,34 %	(73.360)	(11,66) %
- Spese generali	1.584.649	33,56 %	1.879.348	33,87 %	(294.699)	(15,68) %
VALORE AGGIUNTO	2.580.523	54,66 %	3.040.418	54,79 %	(459.895)	(15,13) %
- Altri ricavi	196.768	4,17 %	242.050	4,36 %	(45.282)	(18,71) %
- Costo del personale	1.490.939	31,58 %	1.748.775	31,51 %	(257.836)	(14,74) %
- Accantonamenti			80.000	1,44 %	(80.000)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	892.816	18,91 %	969.593	17,47 %	(76.777)	(7,92) %
- Ammortamenti e svalutazioni	150.540	3,19 %	204.411	3,68 %	(53.871)	(26,35) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	742.276	15,72 %	765.182	13,79 %	(22.906)	(2,99) %

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Altri ricavi	196.768	4,17 %	242.050	4,36 %	(45.282)	(18,71) %
- Oneri diversi di gestione	496.947	10,53 %	618.024	11,14 %	(121.077)	(19,59) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	442.097	9,36 %	389.208	7,01 %	52.889	13,59 %
+ Proventi finanziari	7.525	0,16 %	11.094	0,20 %	(3.569)	(32,17) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	449.622	9,52 %	400.302	7,21 %	49.320	12,32 %
+ Oneri finanziari	(11.404)	(0,24) %	(5)		(11.399)	227.980,00 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	438.218	9,28 %	400.297	7,21 %	37.921	9,47 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	438.218	9,28 %	400.297	7,21 %	37.921	9,47 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	146.601	3,11 %	144.127	2,60 %	2.474	1,72 %
REDDITO NETTO	291.617	6,18 %	256.170	4,62 %	35.447	13,84 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
R.O.E.	33,12 %	43,51 %	(23,88) %
R.O.I.	23,51 %	33,89 %	(30,63) %
R.O.S.	9,77 %	7,33 %	33,29 %
R.O.A.	14,00 %	17,24 %	(18,79) %
E.B.I.T. INTEGRALE	449.622,00	400.302,00	12,32 %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Nel corso del 2016 è rimasto il comando di un dipendente in Acosea Impianti srl, società controllata da Holding Ferrara Servizi Srl.

Sette dipendenti sono stati trasferiti in altre società del gruppo Holding; due hanno raggiunto l'età pensionistica e due sono stati stabilizzati in Amsef dopo un periodo di lavoro a tempo determinato.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE AL 31/12/2016

GRUPPI	SETTORE FUNEBRE		SETTORE AMM.VO		SETTORE INFORM.		TOTALE
	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	Operai	Impiegati	
DIR							
QS		1		1			2
Q							0
A1				1			1
A2				1		1	2
B1	2					2	4
B2	1	3		2			6
C1	4	1					5
C2	4						4
C3	4						4
D1							0
D2	5						5
	20	5		5		3	33

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni societarie in imprese controllate, collegate, controllanti o sottoposte al controllo delle controllanti così come indicato in Nota integrativa.

Nelle tabelle sotto riportate si segnalano i rapporti esistenti con la società controllante Holding Ferrara Servizi Srl e le società controllate dalla stessa.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
verso controllanti	54.016	42.264	11.752
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	138.639	188.354	49.715-
Totale	192.655	230.618	37.963-

I "crediti verso controllante" comprendono principalmente il credito per il saldo Ires anno 2016 per l'adesione al consolidato fiscale ed il credito per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi richiestoda Holding in qualità di consolidante.

I "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" sono crediti verso Ferrara Tua Srl ed Acosea Impianti Srl principalmente relativi al riaddebito dei costi per il distacco di personale nell'anno 2016.

Per maggiori dettagli si rimanda a quanto già evidenziato in nota integrativa.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	237.658	149.884	87.774
debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	11.284	83.758	72.474-
Totale	248.942	233.642	15.300

La voce "Debiti verso imprese controllanti" ricomprende fatture da ricevere per riaddebito di conguagli assicurativi, spese di pubblicità e utenze relative all'immobile di Cona ed il debito residuo per l'acquisto dell'immobile di Cona e dei relativi mobili.

La voce "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" ricomprende i debiti verso la consorella Ferrara Tua Srl per riaddebito costi comuni e prestazioni cimiteriali.

Per maggiori dettagli si rimanda a quanto già evidenziato in nota integrativa.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive di continuità rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
Via Camerina n.24 – fraz.Cocomaro di Cona	FERRARA

Conclusioni

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, si invita:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Ferrara, lì 23 Marzo 2017

Paolo Panizza, Amministratore Unico

AMSEF SRL

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA N.78 - FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01675620387

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 188004

Capitale Sociale sottoscritto €: 113.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01675620387

Società unipersonale

Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Relazione unitaria del Sindaco Unico all'assemblea dei soci

Al Socio Unico
della società AMSEF SRL

Premessa

L'Organo di Controllo, composto da un sindaco unico con funzioni di revisione legale, ha svolto, sul bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016, sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene pertanto la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sul bilancio Ordinario d'esercizio

E' stata svolta la revisione legale dell'allegato bilancio della AMSEF SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori

L'Organo Amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei valori ivi esposti, in conformità alle norme del diritto italiano che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' responsabilità del Revisore unico esprimere un giudizio sul bilancio sulla base della revisione legale. La revisione legale è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi.

Le verifiche condotte sono state espletate attraverso lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto dei valori iscritti in bilancio e tramite la raccolta delle informazioni ritenute necessarie direttamente dall'organo amministrativo e dalla struttura organizzativa interna della società.

Per quanto attiene alla revisione legale è stata fatta una valutazione sulla appropriatezza dei principi contabili adottati e sulla ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori.

Il giudizio sulla correttezza e coerenza del bilancio è pertanto fondato sulla base dell'acquisizione di elementi probativi ritenuti sufficienti ed appropriati per le finalità richieste dalla legge.

Giudizio

Il bilancio predisposto dall'organo amministrativo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della AMSEF SRL al 31/12/2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Sono state svolte le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Organo Amministrativo di AMSEF SRL, con il bilancio della AMSEF SRL al 31/12/2016. La relazione sulla gestione risulta essere coerente con il bilancio della AMSEF SRL al 31/12/2016.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Attività di vigilanza amministrativa

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che l'Organo Amministrativo ha messo a disposizione dell'organo di controllo ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa
- Relazione sulla gestione

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 291.617, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	1.691.339	317.227	1.374.112
ATTIVO CIRCOLANTE	1.436.577	1.898.182	461.605-
RATEI E RISCONTI	29.087	42.632	13.545-
TOTALE ATTIVO	3.157.003	2.258.041	898.962

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	880.402	588.785	291.617
FONDI PER RISCHI E ONERI	137.101	134.410	2.691
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	443.358	666.862	223.504-
DEBITI	1.691.132	850.980	840.152
RATEI E RISCONTI	5.010	17.004	11.994-
TOTALE PASSIVO	3.157.003	2.258.041	898.962

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.721.216	5.549.170	827.954-
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	4.524.448	5.307.120	782.672-
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.279.119	5.159.962	880.843-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	442.097	389.208	52.889
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	438.218	400.297	37.921
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	146.601	144.127	2.474
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	291.617	256.170	35.447

L'Organo di controllo concorda con la destinazione del risultato d'esercizio proposta dall'Organo Amministrativo nella nota integrativa.

Attività svolta

Nello svolgimento delle proprie funzioni l'organo di controllo, insediatosi con decorrenza dal 21/12/2016, ha limitato la propria attività sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Con specifico riferimento all'operato, limitato alla verifica del bilancio di esercizio, si precisa che:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, con riferimento alle valutazioni delle voci già presenti in bilancio; per quanto riguarda i crediti sono stati valutati al valore di presunto realizzo in quanto, come indicato in nota integrativa *“trattasi di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, con costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo e, per quanto riguarda l'attualizzazione, in presenza di tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato”*. Per i debiti si è mantenuta l'iscrizione al valore nominale limitatamente a quelle voci per le quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione e, questo, al fine di fornire dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società (si tratta in prevalenza di crediti e di debiti di durata inferiore a 12 mesi); per gli altri debiti, quali ad esempio il mutuo acceso nel 2016 per l'acquisto della sede secondaria di Amsef, è stato utilizzato il nuovo criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, co. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile e limitatamente ai debiti iscritti a bilancio al 31/12/2016.
- si sono ottenute dall'Organo Amministrativo informazioni generali sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- attraverso la raccolta di informazioni operata presso i responsabili della funzione organizzativa, si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate. Fra le operazioni significative intercorse nell'anno 2016 si segnala l'acquisto dal socio unico Holding Ferrara Servizi Srl nel mese di luglio 2016 della sede di Cona (FE) comprensiva di impianti ed arredi, già utilizzata dal 2014 tramite contratto di locazione Holding Ferrara Srl. La nuova sede di Cona che, secondo quanto riferito dall'amministratore unico della società, ha funzioni strategiche e, come indicato nella relazione sulla gestione: *“si sta dimostrando un valido strumento per offrire un servizio tempestivo e di facile accesso per i cittadini.”*
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- sono state visionate le determinate dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Informativa sul bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo Amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

Conclusioni

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2016, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Ferrara 12/04/2017

Il Sindaco Unico

Dott.ssa Elisabetta Fini



