

AMSEF SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA FOSSATO DI MORTARA N.78 FERRARA FE |
| Codice Fiscale | 01675620387 |
| Numero Rea | FE 188004 |
| P.I. | 01675620387 |
| Capitale Sociale Euro | 113.000 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 | HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 128.281 | 142.798 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 128.281 | 142.798 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.339.155 | 1.370.874 |
| 2) impianti e macchinario | 47.513 | 54.615 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 11.633 | 18.275 |
| 4) altri beni | 69.755 | 104.377 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 1.468.056 | 1.548.141 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 20.400 | 400 |
| Totale partecipazioni | 20.400 | 400 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 20.400 | 400 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.616.737 | 1.691.339 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 59.029 | 52.593 |
| Totale rimanenze | 59.029 | 52.593 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 612.945 | 692.576 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.381 | 18.578 |
| Totale crediti verso clienti | 624.326 | 711.154 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 39.141 | 15.948 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 38.068 |
| Totale crediti verso controllanti | 39.141 | 54.016 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 94.455 | 138.639 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 94.455 | 138.639 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 704 | 12.905 |
| Totale crediti tributari | 704 | 12.905 |
| 5-ter) imposte anticipate | 66.188 | 64.026 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.408 | 4.940 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 24.301 | 24.293 |
| Totale crediti verso altri | 26.709 | 29.233 |
| Totale crediti | 851.523 | 1.009.973 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 718.323 | 367.483 |
| 3) danaro e valori in cassa | 4.831 | 6.528 |
| Totale disponibilità liquide | 723.154 | 374.011 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale attivo circolante (C) | 1.633.706 | 1.436.577 |
| D) Ratei e risconti | 28.448 | 29.087 |
| Totale attivo | 3.278.891 | 3.157.003 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 113.000 | 113.000 |
| IV - Riserva legale | 77.992 | 77.992 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 648.445 | 356.828 |
| Varie altre riserve | 40.964 | 40.965 |
| Totale altre riserve | 689.409 | 397.793 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 347.459 | 291.617 |
| Totale patrimonio netto | 1.227.860 | 880.402 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 504 | 101 |
| 4) altri | 135.001 | 137.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 135.505 | 137.101 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 443.904 | 443.358 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 54.031 | 52.542 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 830.487 | 884.517 |
| Totale debiti verso banche | 884.518 | 937.059 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 275.975 | 318.321 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 198 |
| Totale debiti verso fornitori | 275.975 | 318.519 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 81.095 | 237.658 |
| Totale debiti verso controllanti | 81.095 | 237.658 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.765 | 11.284 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.765 | 11.284 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 64.945 | 46.534 |
| Totale debiti tributari | 64.945 | 46.534 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.242 | 29.308 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 33.242 | 29.308 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 122.993 | 110.770 |
| Totale altri debiti | 122.993 | 110.770 |
| Totale debiti | 1.469.533 | 1.691.132 |
| E) Ratei e risconti | 2.089 | 5.010 |
| Totale passivo | 3.278.891 | 3.157.003 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.117.785 | 4.524.448 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.638 | 2.536 |
| altri | 115.232 | 194.232 |
| Totale altri ricavi e proventi | 117.870 | 196.768 |
| Totale valore della produzione | 4.235.655 | 4.721.216 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 598.801 | 553.733 |
| 7) per servizi | 1.005.839 | 1.397.552 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 142.708 | 187.097 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.004.543 | 1.070.456 |
| b) oneri sociali | 315.360 | 339.867 |
| c) trattamento di fine rapporto | 69.714 | 75.009 |
| e) altri costi | 5.121 | 5.607 |
| Totale costi per il personale | 1.394.738 | 1.490.939 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 4.968 | 10.868 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 82.542 | 89.672 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 70.000 | 50.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 157.510 | 150.540 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (6.436) | 2.311 |
| 14) oneri diversi di gestione | 425.574 | 496.947 |
| Totale costi della produzione | 3.718.734 | 4.279.119 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 516.921 | 442.097 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.620 | 7.525 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.620 | 7.525 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.620 | 7.525 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 25.417 | 11.404 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 25.417 | 11.404 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (21.797) | (3.879) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 495.124 | 438.218 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 153.706 | 145.107 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (1.089) |
| imposte differite e anticipate | (6.041) | 2.583 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 147.665 | 146.601 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 347.459 | 291.617 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 347.459 | 291.617 |
| Imposte sul reddito | 147.665 | 146.601 |
| Interessi passivi/(attivi) | 21.797 | 3.879 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | (25.010) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 516.921 | 417.087 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 403 | 57.101 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 87.510 | 100.540 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 32.189 | 75.009 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 120.102 | 232.650 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 637.023 | 649.737 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (6.436) | 2.311 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 86.828 | 247.763 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (42.544) | (24.064) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 639 | 13.545 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (2.921) | (11.994) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (54.892) | (8.253) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (19.326) | 219.308 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 617.697 | 869.045 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (21.797) | (3.879) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (147.665) | (146.601) |
| (Utilizzo dei fondi) | (2.000) | (54.410) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (31.643) | (298.513) |
| Totale altre rettifiche | (203.105) | (503.403) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 414.592 | 365.642 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (2.457) | (1.469.823) |
| Disinvestimenti | - | 25.010 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (4.429) |
| Disinvestimenti | 9.549 | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (20.000) | (400) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (12.908) | (1.449.642) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | (22) |
| Accensione finanziamenti | - | 937.059 |
| (Rimborso finanziamenti) | (52.541) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (52.541) | 937.037 |

| | | |
|---|---------|-----------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 349.143 | (146.963) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 367.483 | 515.356 |
| Danaro e valori in cassa | 6.528 | 5.618 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 374.011 | 520.974 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 718.323 | 367.483 |
| Danaro e valori in cassa | 4.831 | 6.528 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 723.154 | 374.011 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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 tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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.

Criteri 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.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

Con riferimento a quanto previsto dall'art.1 comma 125 e 126 della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro superiori ad euro 10.000 eventualmente ricevute ed erogate nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo non risulta nulla da segnalare.

Nota integrativa, attivo

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

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 |

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.

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.

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 ai fabbricati di proprietà 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 alla voce 'partecipazioni in altre imprese' 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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 4.968, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 128.281.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 69.052 | 197.646 | 266.698 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 69.052 | 54.848 | 123.900 |
| Valore di bilancio | - | 142.798 | 142.798 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 2.593 | 2.593 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 44.148 | 44.148 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 4.968 | 4.968 |
| Altre variazioni | - | 37.192 | 37.192 |
| Totale variazioni | - | (9.331) | (9.331) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 69.052 | 150.905 | 219.957 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 69.052 | 22.624 | 91.676 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------|---------|
| Valore di bilancio | - | 128.281 | 128.281 |
|---------------------------|---|---------|---------|

La voce 'altre variazioni' è relativa alla variazione dei fondi ammortamento dei cespiti dismessi/eliminati.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 909.217; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.377.273.

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.630 | - | 187 | 640 | 2.457 |
| Ammortamento dell'esercizio | 33.349 | 7.102 | 6.829 | 35.262 | 82.542 |
| Totale variazioni | (31.719) | (7.102) | (6.642) | (34.622) | (80.085) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.389.154 | 88.531 | 67.946 | 831.642 | 2.377.273 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 49.999 | 41.018 | 56.313 | 761.887 | 909.217 |
| Valore di bilancio | 1.339.155 | 47.513 | 11.633 | 69.755 | 1.468.056 |

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

La società è titolare di una quota di partecipazione di circa l'0,7% nella società consortile Last Service Srl con sede in Zola Predosa (BO).

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

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 400 | 400 |
| Valore di bilancio | 400 | 400 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 20.000 | 20.000 |
| Totale variazioni | 20.000 | 20.000 |

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 20.400 | 20.400 |
| Valore di bilancio | 20.400 | 20.400 |

La società consortile Last Service Srl ha raccolto dai soci di riferimento risorse finanziarie dedicate al consolidamento della propria attività

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

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

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.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 52.593 | 6.436 | 59.029 |
| Totale rimanenze | 52.593 | 6.436 | 59.029 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti iscritti nell'attivo circolante, vista 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 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.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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

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.

| | 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 | 711.154 | (86.828) | 624.326 | 612.945 | 11.381 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 54.016 | (14.875) | 39.141 | 39.141 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 138.639 | (44.184) | 94.455 | 94.455 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 12.905 | (12.201) | 704 | 704 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 64.026 | 2.162 | 66.188 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 29.233 | (2.524) | 26.709 | 2.408 | 24.301 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.009.973 | (158.450) | 851.523 | 749.653 | 35.682 |

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:

| Descrizione | Consist. iniziale | Incram. | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta |
|----------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | 50.000 | 70.000 | 50.000 | 70.000 | 20.000 |
| Totale | 50.000 | 70.000 | 50.000 | 70.000 | 20.000 |

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 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 1.516) ed Acosea Impianti Srl (euro 92.939) principalmente relativi al riaddebito dei costi per il distacco di personale nell'anno 2017.

I 'Crediti verso altri' sono relativi principalmente a cauzioni attive.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 624.326 | 624.326 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 39.141 | 39.141 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 94.455 | 94.455 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 704 | 704 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 66.188 | 66.188 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 26.709 | 26.709 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 851.523 | 851.523 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 367.483 | 350.840 | 718.323 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.528 | (1.697) | 4.831 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 374.011 | 349.143 | 723.154 |

Ratei e risconti attivi

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.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 29.087 | (639) | 28.448 |
| Totale ratei e risconti attivi | 29.087 | (639) | 28.448 |

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 | 26.531 |
| | COSTI ANTICIPATI | 1.917 |
| | Totale | 28.448 |

Trattasi principalmente di costi di competenza dell'anno successivo relativi ad assicurazioni, pubblicità, noleggi e bolli.

Oneri finanziari capitalizzati

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

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 113.000 | - | - | | 113.000 |
| Riserva legale | 77.992 | - | - | | 77.992 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 356.828 | 291.617 | - | | 648.445 |
| Varie altre riserve | 40.965 | - | (1) | | 40.964 |
| Totale altre riserve | 397.793 | 291.617 | (1) | | 689.409 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 291.617 | (291.617) | - | 347.459 | 347.459 |
| Totale patrimonio netto | 880.402 | - | (1) | 347.459 | 1.227.860 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI | 40.964 |
| Totale | 40.964 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 113.000 | Capitale | | - |
| Riserva legale | 77.992 | Utili | B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 648.445 | Utili | A;B;C | 648.445 |
| Varie altre riserve | 40.964 | Utili | A;B;C | 40.964 |
| Totale altre riserve | 689.409 | Utili | A;B;C | - |
| Totale | 880.401 | | | 689.409 |
| Residua quota distribuibile | | | | 689.409 |

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 | Quota disponibile |
|--|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI | 40.964 | Utili | A;B;C | 40.964 |
| Totale | 40.964 | | | |

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

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.

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 101 | 137.000 | 137.101 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 504 | 45.001 | 45.505 |
| Utilizzo nell'esercizio | 101 | 47.000 | 47.101 |
| Totale variazioni | 403 | (1.999) | (1.596) |
| Valore di fine esercizio | 504 | 135.001 | 135.505 |

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 | 125.001 |
| | F.DO PER ACCERTAMENTI LEGALI IN CORSO | 10.000 |
| | Totale | 135.001 |

Il 'fondo spese future' è variato principalmente per l'utilizzo e l'imputazione dei premi di risultato dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 443.358 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 32.189 |
| Utilizzo nell'esercizio | 31.643 |
| Totale variazioni | 546 |
| Valore di fine esercizio | 443.904 |

L'utilizzo del fondo è dovuto al trasferimento di due dipendenti ad altre società del gruppo Holding ed un pensionamento.

Debiti

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, 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 debiti

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

| | 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 | 937.059 | (52.541) | 884.518 | 54.031 | 830.487 | 598.704 |
| Debiti verso fornitori | 318.519 | (42.544) | 275.975 | 275.975 | - | - |
| Debiti verso controllanti | 237.658 | (156.563) | 81.095 | 81.095 | - | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 11.284 | (4.519) | 6.765 | 6.765 | - | - |
| Debiti tributari | 46.534 | 18.411 | 64.945 | 64.945 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.308 | 3.934 | 33.242 | 33.242 | - | - |
| Altri debiti | 110.770 | 12.223 | 122.993 | 122.993 | - | - |
| Totale debiti | 1.691.132 | (221.599) | 1.469.533 | 639.046 | 830.487 | 598.704 |

Debiti verso banche

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

| Voce | Debiti per finanziamenti a lungo termine | Totale |
|------|--|---------|
| 4) | 884.518 | 884.518 |

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 le anticipazioni di spese effettuate dalla controllante per conto della controllata (euro 68.453) e il debito per il saldo ires anno 2017 per effetto dell'adesione al consolidato fiscale.

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 2017 per ritenute di dipendenti, lavoro autonomo, iva e per il saldo irap anno 2017.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2017.

Altri debiti

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> | | |
| | DEBITI V/PERSONALE | 79.716 |
| | DEBITI VARI V/TERZI | 34.303 |
| | DEBITI V/PREVIDENZA COMPLEMENTARE | 8.974 |
| | Totale | 122.993 |

La voce 'debiti vari verso terzi' ricomprende principalmente debiti per acquisto di valori bollati, saldo carta di credito, debiti per cessione del V nonché debiti verso la società consortile partecipata

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Debiti verso banche | 884.518 | 884.518 |
| Debiti verso fornitori | 275.975 | 275.975 |
| Debiti verso imprese controllanti | 81.095 | 81.095 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.765 | 6.765 |
| Debiti tributari | 64.945 | 64.945 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 33.242 | 33.242 |
| Altri debiti | 122.993 | 122.993 |
| Debiti | 1.469.533 | 1.469.533 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|---------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 884.518 | 884.518 | - | 884.518 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 275.975 | 275.975 |
| Debiti verso controllanti | - | - | 81.095 | 81.095 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | 6.765 | 6.765 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti tributari | - | - | 64.945 | 64.945 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 33.242 | 33.242 |
| Altri debiti | - | - | 122.993 | 122.993 |
| Totale debiti | 884.518 | 884.518 | 585.015 | 1.469.533 |

I debiti verso banche sono relativi al mutuo ipotecario dell'importo di euro 970.000 stipulato a fine luglio 2016 a tasso variabile con scadenza 01/08/203 con rate mensili posticipate; il debito è stato iscritto in bilancio al criterio del costo ammortizzato considerando costi di transazione per euro 15.949.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 1.984 | (114) | 1.870 |
| Risconti passivi | 3.026 | (2.807) | 219 |
| Totale ratei e risconti passivi | 5.010 | (2.921) | 2.089 |

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 | 1.870 |
| | RISCONTI PASSIVI | 219 |
| | Totale | 2.089 |

Per quanto riguarda i ratei passivi trattasi di interessi passivi sul mutuo di competenza dell'esercizio e per i risconti passivi di interessi sulle rateizzazioni di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

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

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------|---------------------------|
| Ricavi per attività funeraria | 4.044.322 |
| Ricavi per attività informatica | 73.463 |
| Totale | 4.117.785 |

Si evidenzia che la voce 'ricavi delle vendite e delle prestazioni' è decrementata per circa 660.000 euro in quanto dal 2017 le prestazioni cimiteriali vengono addebitate ai clienti direttamente dalle aziende cimiteriali e non più per il tramite di Amsef Srl. Tale decremento trova puntuale corrispondenza con analogo decremento nelle voci B7 per le prestazioni e B14 per la relativa iva.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 4.117.785 |
| Totale | 4.117.785 |

Costi della produzione

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

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 25.280 |
| Altri | 137 |
| Totale | 25.417 |

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

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

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

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 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 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 24,00%) e all'IRAP (aliquota 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 | 265.220 | 65.000 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 2.099 | - |
| Differenze temporanee nette | (263.121) | (65.000) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (61.076) | (2.850) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (2.073) | 315 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (63.149) | (2.535) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Imposte non pagate (art.99 co. 1) | 307 | (262) | 45 | 24,00% | 11 | - | - |
| Quota ammortamento beni immateriali indeducibili | 60.000 | (5.000) | 55.000 | 24,00% | 13.200 | 3,90% | 2.145 |
| Amm.to indeduc. beni mobili strum. | 11.028 | (2.540) | 8.488 | 24,00% | 2.037 | - | - |
| Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4) | 13.086 | (3.086) | 10.000 | 24,00% | 2.400 | 3,90% | 390 |
| Accantonamenti personale | 45.000 | (1) | 44.999 | 24,00% | 10.800 | - | - |
| Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette | 45.477 | 21.211 | 66.688 | 24,00% | 16.005 | - | - |
| Accantonamenti oneri piano riorganizzazione | 80.000 | - | 80.000 | 24,00% | 19.200 | - | - |

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Imposte pagate in esercizi preced. (art.99 c. 1) di competenza dell'es. | 420 | 1.679 | 2.099 | 24,00% | 504 |

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 | 495.124 | |
| Aliquota teorica (%) | | 24,00 |
| Imposta IRES | 118.830 | |
| Valore e costi della produzione | | 516.921 |
| Voci non rilevanti IRAP | | 1.464.738 |
| Saldo valori contabili IRAP | | 1.981.659 |
| Aliquota teorica (%) | | 3,90 |
| Imposta IRAP | | 77.285 |
| Differenze temporanee imponibili | | |
| - Incrementi | 2.099 | - |

| | | |
|---|----------------|------------------|
| - Storno per utilizzo | 420 | - |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | <i>1.679</i> | <i>-</i> |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | 113.857 | - |
| - Storno per utilizzo | 103.535 | 8.086 |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | <i>10.322</i> | <i>8.086-</i> |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i> | <i>45.293</i> | <i>176.662</i> |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i> | <i>12.329</i> | <i>111</i> |
| <i>Totale imponibile</i> | <i>536.731</i> | <i>2.150.124</i> |
| Altre variazioni IRES | 10.513- | |
| Deduzione ACE/Start-up | 10.966 | |
| Altre deduzioni rilevanti IRAP | | 1.379.704 |
| Totale imponibile fiscale | 515.252 | 770.420 |
| <i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i> | | <i>123.660</i> |
| | | <i>30.046</i> |
| Aliquota effettiva (%) | 24,98 | 1,52 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 2 |
| Impiegati | 13 |
| Operai | 17 |
| Totale Dipendenti | 32 |

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

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni 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.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 45.000 | 5.000 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

| | Valore |
|--|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 2.500 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.500 |

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

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

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

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

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 controllata

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.

| | 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 - FERRARA |

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

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

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 | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| B) Immobilizzazioni | 90.469.180 | 91.139.374 |
| C) Attivo circolante | 3.319.716 | 2.212.404 |
| D) Ratei e risconti attivi | 43.337 | 3.513 |
| Totale attivo | 93.832.233 | 93.355.291 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 81.643.400 | 81.643.400 |
| Riserve | 4.543.576 | 2.883.721 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.870.172 | 2.856.766 |
| Totale patrimonio netto | 89.057.148 | 87.383.887 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | 31 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 42.990 | 37.898 |
| D) Debiti | 4.725.103 | 5.933.475 |
| E) Ratei e risconti passivi | 6.992 | - |
| Totale passivo | 93.832.233 | 93.355.291 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
| A) Valore della produzione | 762.102 | 806.467 |
| B) Costi della produzione | 1.080.892 | 1.075.713 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 2.030.122 | 2.012.197 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 1.091.945 | 1.055.929 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (66.895) | (57.886) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.870.172 | 2.856.766 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'intero utile d'esercizio alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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 31/12/2017 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

Ferrara, 29/03/2018

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. SOCIETA' UNIPERSONALE

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, si forniscono le notizie attinenti la situazione della Vostra 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

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Settore funerario e gestione aziendale

Il consistente aumento della mortalità- nel 2017 rispetto al 2016- registrato a livello nazionale si è manifestato anche a Ferrara con un significativo +8% .

Nel 2017 Amsef ha confermato il posizionamento di Azienda leader nel settore funeraio sia in città che nel forese, effettuando oltre il 60% dei servizi per decessi di persone residenti a Ferrara.

Permangono le criticità, manifestate a più riprese, dovute allo spostamento del S.Anna dal centro città e conseguentemente al minor controllo sociale e all'allentamento dei vincoli che questo determina in termini di controllo sociale nei confronti degli operatori nel settore funerario.

Si è registrato un consistente aumento di Servizi funebri organizzati in ambito cittadino da parte di imprese del settore che non hanno neppure sede in città. Le motivazioni di questo fenomeno possono essere naturalmente molteplici. In questa occasione mi premeva sottolineare per dato puramente statistico e verificato il fenomeno.

L'evoluzione normativa relativamente alle Società Partecipate ha visto Amsef protagonista di una decisa accelerazione riorganizzativa delineando ulteriormente il proprio modello di business in prospettiva futura.

Si è ulteriormente aggredito il fenomeno critico, per aziende di servizi di questo genere, legato alla consistenza dei costi fissi che determinano un appesantimento della struttura operativa e gestionale, non sempre necessaria. Si è quindi rivelata corretta e positiva la collaborazione con soggetti terzi erogatori di supporti al servizio svolto da Amsef che da un lato ha consentito di diminuire i costi fissi e dall'altro, grazie alla relazione di coordinamento svolta da Holding Ferrara, non ha visto nessuno dei dipendenti Amsef essere estromesso dai processi produttivi.

Nel 2017 si è avuto il pensionamento di un operatore funebre e il trasefrimento di due tecnici del settore informatico.

Avere inciso in questo settore di operatività aziendale ha avuto come conseguenza il mantenimento di un elevato standard qualitativo nell'erogazione dei Servizi e nello stesso tempo nessun aumento dei costi per i clienti. E' aumentata infatti la scontistica di cui hanno usufruito le fasce più deboli della popolazione passata dai 96 casi del 2016 ai 146 del 2017.

Per valorizzare al massimo Amsef e delineare prospettive future di successo aziendale, anche in coerenza con l'impostazione derivante delle ultime normative nazionali, si è valutata l'opportunità di procedere alla predisposizione di un piano industriale in grado di coprire queste opportunità.

Va rilevato che Amsef si colloca per posizionamento, nel quadro nazionale, come impresa leader del settore relativamente agli indici più significativi di gestione aziendale. Stiamo parlando di un rating riconosciuto attraverso studi di settore specialistici. In prospettiva futura questa posizione va consolidata e quando possibile migliorata attraverso la creazione di progetti valutabili e misurabili che affrontino le tematiche imposte dalle nuove sfide di mercato.

Il ricorso ad accordi operativi con la società consortile partecipata Last Service, in considerazione dei brillanti risultati ottenuti verrà potenziato e meglio focalizzato alle esigenze di Amsef.

La sede di Cona.

La nuova sede di Cona si è confermata 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.

I servizi erogati e la formazione del personale.

Nel corso del 2017 è continuata l'analisi sulla soddisfazione del cliente con soddisfacenti risultati. I questionari spediti sono stati 1102 quelli ritornati 248, pari al 22,5%. Gli item erano 23. Gli esiti dimostrano quanto Amsef sia riconosciuta ed apprezzata per il servizio che svolge.

Ad Amsef è riconosciuta, come nel 2016, 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 aziendale

Si è continuato nell'accrescimento e nello sviluppo del 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.

Sul versante della formazione per la sicurezza si è inteso migliorare costantemente il livello portando a pieno compimento il percorso previsto dalla normativa vigente.

Uno sguardo al cielo

Abbiamo continuato la collaborazione con l'Università di Ferrara, e con altra impresa di Ferrara operante nel settore funebre, nel percorso dell'elaborazione del lutto rivolto alla cittadinanza e chiamato "Uno sguardo al cielo".

Presso la Libreria IBS/Il Libraccio di Ferrara sono stati presentati libri d'autore sul tema e , con grande soddisfazione , possiamo dire che sono stati partecipati da moltissime persone.

Continua, all'interno del progetto, il sostegno completo alla Borsa di studio per studenti universitari che intendo svolgere una tesi di master sul tema "Educazione alla morte e sostegno nel dolore della perdita".

Il premio "Uno sguardo al cielo" è riservato agli studenti e alle studentesse iscritti/e al master di I livello "Tutela, diritti e protezione dei minori" attivato presso il Dipartimento di Studi Umanistici dell'Università degli Studi di Ferrara.

Il servizio di consultazione per il sostegno all'elaborazione del lutto si è decisamente consolidato ed abbiamo dovuto aumentare il numero delle professionalità da mettere a disposizione di cittadini che lo hanno richiesto.

Il settore informativo.

Nel corso di 2017 si è deciso di concentrare l'attenzione sul core business dell'azienda.

Il processo di dismissione del programma Sigma Info ha comportato la necessità di ricollocare il personale impegnato in altre attività del gruppo Holding Ferrara e ha consentito ai nostri clienti del settore di avere il tempo necessario per prospettare un cambio non traumatico con un altro programma. Per tempo e attraverso comunicazioni chiare, tempestive e amichevoli abbiamo costruito un processo di uscita dal nostro programma.

Per fare questo è stata dedicata una professionalità già presente in Amsef, a tempo pieno. A fine 2017, come previsto, i nostri clienti non utilizzavano più Sigma con Amsef ed avevano già adottato soluzioni alternative.

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 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 1.560.284 | 47,59 % | 1.320.699 | 41,83 % | 239.585 | 18,14 % |
| Liquidità immediate | 723.154 | 22,05 % | 374.011 | 11,85 % | 349.143 | 93,35 % |
| Disponibilità liquide | 723.154 | 22,05 % | 374.011 | 11,85 % | 349.143 | 93,35 % |
| Liquidità differite | 778.101 | 23,73 % | 894.095 | 28,32 % | (115.994) | (12,97) % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 749.653 | 22,86 % | 865.008 | 27,40 % | (115.355) | (13,34) % |
| Ratei e risconti attivi | 28.448 | 0,87 % | 29.087 | 0,92 % | (639) | (2,20) % |
| Rimanenze | 59.029 | 1,80 % | 52.593 | 1,67 % | 6.436 | 12,24 % |
| IMMOBILIZZAZIONI | 1.718.607 | 52,41 % | 1.836.304 | 58,17 % | (117.697) | (6,41) % |
| Immobilizzazioni immateriali | 128.281 | 3,91 % | 142.798 | 4,52 % | (14.517) | (10,17) % |
| Immobilizzazioni materiali | 1.468.056 | 44,77 % | 1.548.141 | 49,04 % | (80.085) | (5,17) % |
| Immobilizzazioni finanziarie | 20.400 | 0,62 % | 400 | 0,01 % | 20.000 | 5.000,00 % |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | 101.870 | 3,11 % | 144.965 | 4,59 % | (43.095) | (29,73) % |
| TOTALE IMPIEGHI | 3.278.891 | 100,00 % | 3.157.003 | 100,00 % | 121.888 | 3,86 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| CAPITALE DI TERZI | 2.051.031 | 62,55 % | 2.276.601 | 72,11 % | (225.570) | (9,91) % |
| Passività correnti | 641.135 | 19,55 % | 811.427 | 25,70 % | (170.292) | (20,99) % |
| Debiti a breve termine | 639.046 | 19,49 % | 806.417 | 25,54 % | (167.371) | (20,75) % |
| Ratei e risconti passivi | 2.089 | 0,06 % | 5.010 | 0,16 % | (2.921) | (58,30) % |
| Passività consolidate | 1.409.896 | 43,00 % | 1.465.174 | 46,41 % | (55.278) | (3,77) % |
| Debiti a m/l termine | 830.487 | 25,33 % | 884.715 | 28,02 % | (54.228) | (6,13) % |
| Fondi per rischi e oneri | 135.505 | 4,13 % | 137.101 | 4,34 % | (1.596) | (1,16) % |

| Voce | Esercizio 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| TFR | 443.904 | 13,54 % | 443.358 | 14,04 % | 546 | 0,12 % |
| CAPITALE PROPRIO | 1.227.860 | 37,45 % | 880.402 | 27,89 % | 347.458 | 39,47 % |
| Capitale sociale | 113.000 | 3,45 % | 113.000 | 3,58 % | | |
| Riserve | 767.401 | 23,40 % | 475.785 | 15,07 % | 291.616 | 61,29 % |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 347.459 | 10,60 % | 291.617 | 9,24 % | 55.842 | 19,15 % |
| TOTALE FONTI | 3.278.891 | 100,00 % | 3.157.003 | 100,00 % | 121.888 | 3,86 % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

| INDICE | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | 75,95 % | 52,05 % | 45,92 % |
| Banche su circolante | 54,14 % | 65,23 % | (17,00) % |
| Indice di indebitamento | 1,67 | 2,59 | (35,52) % |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,79 | 1,35 | (41,48) % |
| Mezzi propri su capitale investito | 37,45 % | 27,89 % | 34,28 % |
| Oneri finanziari su fatturato | 0,62 % | 0,25 % | 148,00 % |
| Indice di disponibilità | 243,36 % | 162,76 % | 49,52 % |
| Margine di struttura primario | (388.877,00) | (810.937,00) | (52,05) % |
| Indice di copertura primario | 0,76 | 0,52 | 46,15 % |
| Margine di struttura secondario | 1.021.019,00 | 654.237,00 | 56,06 % |
| Indice di copertura secondario | 1,63 | 1,39 | 17,27 % |
| Capitale circolante netto | 919.149,00 | 509.272,00 | 80,48 % |
| Margine di tesoreria primario | 860.120,00 | 456.679,00 | 88,34 % |
| Indice di tesoreria primario | 234,16 % | 156,28 % | 49,83 % |

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 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.235.655 | 100,00 % | 4.721.216 | 100,00 % | (485.561) | (10,28) % |
| - Consumi di materie prime | 592.365 | 13,99 % | 556.044 | 11,78 % | 36.321 | 6,53 % |

| Voce | Esercizio 2017 | % | Esercizio 2016 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| - Spese generali | 1.148.547 | 27,12 % | 1.584.649 | 33,56 % | (436.102) | (27,52) % |
| VALORE AGGIUNTO | 2.494.743 | 58,90 % | 2.580.523 | 54,66 % | (85.780) | (3,32) % |
| - Altri ricavi | 117.870 | 2,78 % | 196.768 | 4,17 % | (78.898) | (40,10) % |
| - Costo del personale | 1.394.738 | 32,93 % | 1.490.939 | 31,58 % | (96.201) | (6,45) % |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 982.135 | 23,19 % | 892.816 | 18,91 % | 89.319 | 10,00 % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 157.510 | 3,72 % | 150.540 | 3,19 % | 6.970 | 4,63 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | 824.625 | 19,47 % | 742.276 | 15,72 % | 82.349 | 11,09 % |
| + Altri ricavi | 117.870 | 2,78 % | 196.768 | 4,17 % | (78.898) | (40,10) % |
| - Oneri diversi di gestione | 425.574 | 10,05 % | 496.947 | 10,53 % | (71.373) | (14,36) % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 516.921 | 12,20 % | 442.097 | 9,36 % | 74.824 | 16,92 % |
| + Proventi finanziari | 3.620 | 0,09 % | 7.525 | 0,16 % | (3.905) | (51,89) % |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 520.541 | 12,29 % | 449.622 | 9,52 % | 70.919 | 15,77 % |
| + Oneri finanziari | (25.417) | (0,60) % | (11.404) | (0,24) % | (14.013) | 122,88 % |
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | 495.124 | 11,69 % | 438.218 | 9,28 % | 56.906 | 12,99 % |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 495.124 | 11,69 % | 438.218 | 9,28 % | 56.906 | 12,99 % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 147.665 | 3,49 % | 146.601 | 3,11 % | 1.064 | 0,73 % |
| REDDITO NETTO | 347.459 | 8,20 % | 291.617 | 6,18 % | 55.842 | 19,15 % |

Principali indicatori della situazione economica

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

| INDICE | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazioni % |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | 28,30 % | 33,12 % | (14,55) % |
| R.O.I. | 25,15 % | 23,51 % | 6,98 % |
| R.O.S. | 12,55 % | 9,77 % | 28,45 % |
| R.O.A. | 15,77 % | 14,00 % | 12,64 % |
| E.B.I.T. INTEGRALE | 520.541,00 | 449.622,00 | 15,77 % |

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.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2017 era di 31 unità così ripartite:

1 quadro, 6 unità amministrative, 6 unità onoranze funebri, 3 unità in fioreria e 15 unità per trasporti..

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 2017 | Esercizio 2016 | Variazione assoluta |
|--|----------------|----------------|---------------------|
| verso controllanti | 39.141 | 54.016 | 14.875- |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 94.455 | 138.639 | 44.184- |
| <i>Totale</i> | <i>133.596</i> | <i>192.655</i> | <i>59.059-</i> |

I "crediti verso controllante" comprendono il credito per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi richiesto da Holding in qualità di consolidante.

I "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" sono crediti verso Ferrara Tua Srl per prestazioni cimiteriali per euro 1.516 e crediti verso Acosea Impianti Srl per euro 92.939 principalmente relativi al riaddebito dei costi per il distacco di personale nell'anno 2017.

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

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Variazione assoluta |
|---|----------------|----------------|---------------------|
| debiti verso controllanti | 81.095 | 237.658 | 156.563- |
| debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.765 | 11.284 | 4.519- |
| Totale | 87.860 | 248.942 | 161.082- |

La voce "Debiti verso imprese controllanti" ricomprende fatture da ricevere per riaddebito di spese di pubblicità e prestazioni professionali e per debito per il saldo Ires anno 2017 per l'adesione al consolidato fiscale.

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.

Ricavi e costi verso le consociate anno 2017

| Descrizione | Ricavi | Costi |
|--|----------------|----------------|
| verso controllanti | - | 122.322 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 113.722 | 22.157 |
| Totale | 113.722 | 144.479 |

Per quanto riguarda la controllante i costi riguardano riaddebiti per costi sostenuti per conto della controllata per assicurazioni, oneri commerciali e costi finalizzati alla valutazione e valorizzazione dell'azienda oltre al management fee della capogruppo.

I costi sostenuti nei confronti delle altre società del gruppo sono relativi principalmente a prestazioni cimiteriali e riaddebito di costi telefonici mentre i ricavi sono relativi principalmente al riaddebito di costi per personale distaccato presso un'altra azienda del gruppo, riaddebito di costi comuni e per vendite/prestazioni relative all'attività funeraria.

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 positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

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 | Cona (FE) |

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 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano ed a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Ferrara, 29/03/2018

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. SOCIETA' UNIPERSONALE

Relazione unitaria del Sindaco Unico all'assemblea dei Soci

Al Socio Unico di AMSEF SRL

Premessa

AMSEF SRL, a decorrere dall'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha nominato il Sindaco Unico per lo svolgimento delle funzioni previste sia dagli artt. 2403 e segg. c.c., sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c..

La presente relazione unitaria contiene 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." al bilancio chiuso al 31/12/2017.

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

Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario

Giudizio

Nella mia qualità di Sindaco Unico, ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio di AMSEF SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Il bilancio, così come redatto, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2017 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.

Elementi alla base del giudizio

La revisione legale è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) e con l'assunzione delle responsabilità descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione, così come previsto dai principi internazionali adottati.

Il giudizio è stato formulato in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del revisore applicabili nell'ordinamento italiano nell'ambito della revisione legale del bilancio e mediante l'acquisizione di elementi sufficienti ed adeguati sui quali basare il giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

L'Organo Amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio.

Il bilancio deve fornire la rappresentazione veritiera e corretta dei valori ivi esposti in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o ad eventi non intenzionali.

L'Organo Amministrativo è responsabile, altresì, di valutare la capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, deve stimare se sussiste il presupposto della continuità aziendale fornendo una adeguata informativa in materia; gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio salvo nel caso in cui sussistano le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non vi siano alternative realistiche a tali scelte.

L'Organo di Controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

Gli obiettivi della revisione sono l'acquisizione di elementi che consentano, con ragionevole sicurezza, di affermare che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio del revisore.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un eventuale errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile, svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), sono state svolte, con opportuna criticità, le seguenti verifiche:

- sono stati verificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono stati acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- è stata acquisita una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile, allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- è stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa, che ha consentito di concludere in merito alla correttezza dell'utilizzo da parte dell'Organo Amministrativo del presupposto della continuità aziendale. Le conclusioni sono ovviamente basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.
- è stata valutata la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa la relativa informativa, e valutato se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Organo Amministrativo di AMSEF SRL è responsabile della predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2017 inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della AMSEF SRL al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi, sono state svolte le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B sulla relazione della gestione.

La relazione sulla gestione risulta essere coerente con il bilancio della AMSEF SRL al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non vi è nulla da segnalare.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 l'attività di revisione è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali è stata effettuata l'autovalutazione, con esito positivo.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che l'Organo Amministrativo ha consegnato 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

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € **347.459**, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamento |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 1.616.737 | 1.691.339 | 74.602- |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 1.633.706 | 1.436.577 | 197.129 |
| RATEI E RISCONTI | 28.448 | 29.087 | 639- |
| TOTALE ATTIVO | 3.278.891 | 3.157.003 | 121.888 |

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamento |
|--|------------------|------------------|----------------|
| PATRIMONIO NETTO | 1.227.860 | 880.402 | 347.458 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | 135.505 | 137.101 | 1.596- |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 443.904 | 443.358 | 546 |
| DEBITI | 1.469.533 | 1.691.132 | 221.599- |
| RATEI E RISCONTI | 2.089 | 5.010 | 2.921- |
| TOTALE PASSIVO | 3.278.891 | 3.157.003 | 121.888 |

Conto Economico

| Descrizione | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|---------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 4.235.655 | 4.721.216 | 485.561- |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 4.117.785 | 4.524.448 | 406.663- |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 3.718.734 | 4.279.119 | 560.385- |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 516.921 | 442.097 | 74.824 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 495.124 | 438.218 | 56.906 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | 147.665 | 146.601 | 1.064 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 347.459 | 291.617 | 55.842 |

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. 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.
- Si è vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo 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.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dall'Organo di Controllo pareri previsti dalla legge.
- si è partecipato alle assemblee dei soci e sono state visionate le determinazioni 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 espresse dall'Organo Amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, 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 assunte nel corso dell'esercizio.
- Si attesta 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.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta l'Organo di Controllo propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, così come redatto dall'Organo Amministrativo e concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta in nota integrativa.

Ferrara 10/04/2018

Elisabetta Fini, Sindaco Unico

