

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



**H0DMSW**

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	RIMINI (RN) VIA DARIO CAMPANA 59 CAP 47922
Indirizzo PEC	<a href="mailto:amirof@legal-pec.it">amirof@legal-pec.it</a>
Numero REA	RN - 308689
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03790660405
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata con unico socio

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2018**  
**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE**  
**Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO )**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

## AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.105	17.701
7) altre	34.396	38.752
Totale immobilizzazioni immateriali	45.501	56.453
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	860	1.891
3) attrezzature industriali e commerciali	18.774	16.917
4) altri beni	232.626	128.073
Totale immobilizzazioni materiali	252.260	146.881
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	263	263
Totale partecipazioni	263	263
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	537	537
Totale crediti verso altri	537	537
Totale crediti	537	537
Totale immobilizzazioni finanziarie	800	800
Totale immobilizzazioni (B)	298.561	204.134
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	95.893	114.725
Totale rimanenze	95.893	114.725
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.444	183.159
Totale crediti verso clienti	178.444	183.159
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.234
Totale crediti verso controllanti	0	9.234
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.417	11.710
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.249	9.249
Totale crediti tributari	55.666	20.959
5-ter) imposte anticipate	10.951	17.133
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.012	5.075
Totale crediti verso altri	5.012	5.075
Totale crediti	250.073	235.560
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	536.082	707.254
3) danaro e valori in cassa	30.440	21.248
Totale disponibilità liquide	566.522	728.502

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Pag. 2 di 30

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Totale attivo circolante (C)	912.488	1.078.787
D) Ratei e risconti	16.192	17.963
Totale attivo	1.227.241	1.300.884
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.192	110.192
IV - Riserva legale	25.206	25.206
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	411.898	331.415
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	411.899	331.417
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	182.902	280.484
Totale patrimonio netto	730.199	747.299
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.706	3.706
Totale fondi per rischi ed oneri	3.706	3.706
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42.457	48.837
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	466	652
Totale debiti verso banche	466	652
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	184	100
Totale acconti	184	100
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.704	248.118
Totale debiti verso fornitori	279.704	248.118
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.242	110.687
Totale debiti verso controllanti	92.242	110.687
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.032	61.144
Totale debiti tributari	12.032	61.144
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.737	31.293
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.737	31.293
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.514	46.161
Totale altri debiti	35.514	46.161
Totale debiti	450.879	498.155
E) Ratei e risconti	0	2.887
Totale passivo	1.227.241	1.300.884

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.254.176	2.533.065
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.098	33.104
Totale altri ricavi e proventi	37.098	33.104
Totale valore della produzione	2.291.274	2.566.169
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	506.657	611.973
7) per servizi	704.674	738.452
8) per godimento di beni di terzi	70.312	69.326
9) per il personale		
a) salari e stipendi	371.002	384.962
b) oneri sociali	157.503	158.517
c) trattamento di fine rapporto	3.876	1.022
d) trattamento di quiescenza e simili	20.133	22.933
Totale costi per il personale	552.514	567.434
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.952	15.840
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.745	43.716
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.268
Totale ammortamenti e svalutazioni	72.697	62.824
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.832	(8.177)
14) oneri diversi di gestione	115.018	130.908
Totale costi della produzione	2.040.704	2.172.740
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	250.570	393.429
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.557	5.766
Totale proventi diversi dai precedenti	6.557	5.766
Totale altri proventi finanziari	6.557	5.766
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	430	387
Totale interessi e altri oneri finanziari	430	387
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.127	5.379
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	256.697	398.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.613	113.149
imposte differite e anticipate	6.182	5.175
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	73.795	118.324
21) Utile (perdita) dell'esercizio	182.902	280.484

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	182.902	280.484
Imposte sul reddito	73.795	118.324
Interessi passivi/(attivi)	(6.127)	(5.379)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	250.570	393.429
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.876	1.022
Ammortamenti delle immobilizzazioni	72.697	59.556
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	3.268
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	76.573	63.846
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	327.143	457.275
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	18.832	(8.177)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.715	55.053
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	31.671	18.839
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.771	2.416
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.887)	2.887
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(49.210)	94.135
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.892	165.153
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	332.035	622.428
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.127	5.379
(Imposte sul reddito pagate)	(122.907)	(66.321)
(Utilizzo dei fondi)	(10.256)	(5.831)
Totale altre rettifiche	(127.036)	(66.773)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	204.999	555.655
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(167.124)	(15.750)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(11.778)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	333	333
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(166.791)	(27.195)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(186)	(309)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(200.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(200.186)	(309)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(161.978)	528.151
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	707.254	199.227
Danaro e valori in cassa	21.248	1.122



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	728.502	200.349
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	536.082	707.254
Danaro e valori in cassa	30.440	21.248
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	566.522	728.502

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Premessa

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

#### Struttura e contenuto del bilancio

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

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

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

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

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

- la composizione delle voci: "costi di impianto e di ampliamento" e costi di sviluppo, nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento (art. 2427 c.c., punto 3);
- la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo a tal fine esplicito riferimento al loro concorso alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, al loro valore di mercato, segnalando altresì le differenze rispetto a quelle operate negli esercizi precedenti ed evidenziando la loro influenza sui risultati economici dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 3bis);
- gli effetti significativi di variazione nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.c., punto 6-bis);
- l'ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 c.c., punto 6-ter);
- l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi (art. 2427 c.c., punto 11);
- corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali (art. 2427 c.c., punto 16 bis);
- il numero ed il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società ed il numero ed il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio (art. 2427 c.c., punto 17);
- le azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni e i titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 18);
- le caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c.c., punto 19);
- i finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c.c., punto 19-bis);
- i dati richiesti dall'art. 2447-septies e decies, con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 c.c., punti 20 e 21);
- le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sulla base di un apposito prospetto dal quale risulti il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario effettivo attribuibile ad essi e riferibile

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

#### **Criteria applicati per la valutazione delle voci di bilancio**

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

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

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

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

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

#### **1) Immobilizzazioni immateriali**

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

L'ammortamento è avvenuto secondo il metodo indiretto:

- l'avviamento, derivante dal maggior valore attribuito dal perito al ramo d'azienda conferito rispetto ai valori patrimoniali delle poste conferite, è stato ammortizzato in funzione di un periodo di utilità economica pari a 5 esercizi, ritenendosi tale periodo di tempo rappresentativo della vita utile del bene;
- le licenze d'uso relative al software acquisito vengono ammortizzate in 5 anni, poiché si ritiene che tale periodo sia rappresentativo della vita utile del bene;
- le altre immobilizzazioni immateriali, vengono ammortizzate in 12 anni pari alla durata del contratto di locazione a cui fanno riferimento.

#### **2) Immobilizzazioni materiali**

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

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

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti a bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante.

Le aliquote applicate sono ritenute rappresentative della vita economico-tecnica delle immobilizzazioni materiali.

Nella seguente tabella si riportano i coefficienti di ammortamento applicati su base annua:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Aliquote 2018</b>
Macchinari apparecchi e attrezzature varie	15
Impianti di allarme, ripresa fotografica	30
Impianti interni speciali di comunicazione	20
Mobili e macchine ordinarie ufficio	6,70 - 10 - 12

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Macchine ordinarie d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20
Autoveicoli da trasporto	20
Autovetture motoveicoli e simili	16,7 - 25
Avviamento	20
Licenza software acquisto	20
Altre immobilizzazioni Immateriali	4,17 - 8 - 20
Attrezzature varie e minute	15 - 20
Macchine elettr., computer, S. Telefonici	16,7

Si precisa che sui Mobili e macchine ordinarie ufficio derivanti dal conferimento di ramo d'azienda da parte della conferente Hera alla conferitaria Anthea, si applica l'aliquota del 6,7% definita dalla conferente; sui Mobili e macchine ordinarie d'ufficio derivanti dal conferimento di ramo d'azienda dalla conferente Anthea alla conferitaria Amir si applica l'aliquota del 10% definita dalla conferente; sui Mobili e macchine ordinarie d'ufficio acquisite ex-novo si applica l'aliquota del 12%.

### 3) Immobilizzazioni finanziarie

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

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

### 4) Rimanenze

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

### 5) Crediti e Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, poiché tutti i crediti ed i debiti sorti nel 2018 hanno scadenza entro 12 mesi.

Pertanto, i crediti sono esposti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante adeguati stanziamenti al Fondo Svalutazione Crediti, iscritto a rettifica dei valori nominali, a copertura delle presunte perdite per inesigibilità, ragionevolmente prevedibili, mentre i debiti sono iscritti al valore nominale.

### 6) Disponibilità liquide

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

### 7) Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo, in applicazione del principio della competenza economica.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale, ove presenti, vengono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### 8) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente (già compresa nel totale).

### 9) Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla evidenziazione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore e sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere.

Le *imposte correnti* sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Le *imposte differite* o anticipate sono contabilizzate in base alle aliquote degli esercizi in cui si riverseranno, per quei valori che producono una temporanea differenza tra i risultati di esercizio civilistico e quelli determinati dalle norme fiscali.

In caso di tassazione differita di significativi componenti di reddito, la relativa passività è accantonata al fondo imposte differite. Analogamente, in caso di tassazione anticipata, il relativo ammontare è imputato nell'attivo circolante alla voce C -II.5 ter "Imposte anticipate".

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

#### **10) Costi e Ricavi**

Tutti i ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza.

Nell'imputazione sia dei costi e dei ricavi si è tenuto conto di tutto quanto fosse a conoscenza, per documenti di trasporto, impegni o contratti, ancorché le relative fatture fossero o meno pervenute, mentre per i ricavi si sono considerati i contratti di servizio e prestazioni per quanto esistente al 31.12.2018.

#### **11) Impegni, garanzie e rischi**

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

#### **Deroghe**

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

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, con un valore netto di Euro 45.501, si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	82.959	90.000	54.450	227.409
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	65.258	90.000	15.698	170.956
<b>Valore di bilancio</b>	17.701	-	38.752	56.453
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.596	-	4.356	10.952
<b>Totale variazioni</b>	(6.596)	-	(4.356)	(10.952)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	82.959	90.000	54.450	227.409
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	71.854	90.000	20.054	181.908
<b>Valore di bilancio</b>	11.105	-	34.396	45.501

L'avviamento, che al 31/12/18 risulta completamente ammortizzato, deriva dal maggior valore attribuito dal perito al ramo d'azienda conferito dalla controllante Anthea S.r.l. con decorrenza dal 1° ottobre del 2009.

#### Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari ad Euro 252.260, con un incremento netto di Euro 105.379 rispetto al precedente esercizio.

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.919	41.916	421.965	472.800
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.028	24.999	293.893	325.920
<b>Valore di bilancio</b>	1.891	16.917	128.073	146.881
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	6.005	161.119	167.124
Ammortamento dell'esercizio	1.031	4.148	56.566	61.745
Totale variazioni	(1.031)	1.857	104.553	105.379
Valore di fine esercizio				
Costo	8.919	47.921	581.245	638.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.060	29.147	348.619	385.826
Valore di bilancio	860	18.774	232.626	252.260

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad Euro 800, risultano invariate rispetto al precedente esercizio e sono costituite da crediti sotto forma di depositi cauzionali per Euro 537 e da partecipazioni in altre imprese (BCC) per Euro 263.

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., punto 5) si sottolinea che la società non possiede, né direttamente né tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

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

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

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti di tale natura.

## **Attivo circolante**

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

### Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci ammontano ad Euro 95.893 con un decremento di Euro 18.832 rispetto al precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	114.725	(18.832)	95.893
<b>Totale rimanenze</b>	114.725	(18.832)	95.893

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano ad Euro 250.073, con un incremento di Euro 14.513 rispetto all'esercizio precedente. In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427 n. 6 C.C. si dà informativa che l'area geografica di appartenenza dei debitori su esposti è per la quasi totalità "nazionale".

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	183.159	(4.715)	178.444	178.444	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.234	(9.234)	0	0	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.959	34.707	55.666	46.417	9.249
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	17.133	(6.182)	10.951		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.075	(63)	5.012	5.012	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	235.560	14.513	250.073	229.873	9.249

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	ESTERNO NON U.E.	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	176.103	2.341	178.444
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	-	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	55.666	-	55.666
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	10.951	-	10.951
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	5.012	-	5.012
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	247.732	2.341	250.073

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

Non vi sono crediti di tale natura.

Si sottolinea che tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo, ad eccezione dei crediti tributari, suddivisi in Euro 46.417 esigibili entro 12 mesi ed Euro 9.249 esigibili oltre i 12 mesi. La parte oltre i 12 mesi è relativa a crediti sorti prima del 2016.

I crediti **Verso Clienti**, pari ad Euro 178.444, derivano da vendite a clienti che non siano imprese controllate, controllanti o collegate.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Il valore nominale dei crediti è stato adeguato al valore netto di realizzo attraverso lo stanziamento di un Fondo Svalutazione crediti per un ammontare di Euro 16.094.

Nel corso dell'esercizio, a fronte di casi di manifesta inesigibilità, sono state affidate ad un legale incaricato del recupero del credito alcune pratiche. A fine esercizio, dopo un controllo con il legale in relazione alle pratiche ancora aperte e dopo aver stralciato crediti per Euro 11.456, si è valutato di non adeguare il fondo con accantonamenti ulteriori.

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

<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Valore iniziale	27.550	33.695
Utilizzi	(11.456)	(9.413)
Accantonamenti	0	3.268
<b>Totale</b>	<b>16.094</b>	<b>27.550</b>

Non sono presenti crediti **Verso controllanti**.

I **Crediti tributari** sono costituiti dal credito verso l'Erario per Euro 9.249 a fronte dell'istanza di rimborso IRES per maggior deduzione IRAP, Euro 38.963 per IRES ed Euro 7.454 per Irap.

Le **Imposte anticipate**, pari ad Euro 10.951 con un decremento di Euro 6.182 rappresentano il "risparmio fiscale", relativo alle differenze temporanee deducibili negli esercizi futuri, maturato alla data del 31 dicembre 2018.

Nel dettaglio:

Anticipate Ires per Euro 10.284;

Anticipate Irap per Euro 667.

Il credito per imposte anticipate Ires è pari ad Euro 10.284, a fronte della quota di competenza di rilascio a conto economico del costo di manutenzioni e riparazioni indeducibile fiscalmente negli anni successivi il 2018 ed accantonato durante la gestione oltre alla quota dell'ammortamento dell'avviamento ed alla quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti eccedente il limite fiscale.

L'aliquota IRES applicata per la valorizzazione delle variazioni temporanee è pari al 24%, mentre l'aliquota IRAP è pari al 3,90%.

Nel corso dell'esercizio si è verificato il rilascio a conto economico delle imposte anticipate e rilevate nel precedente esercizio per Euro 6.182 a titolo di Imposte anticipate Ires e Irap.

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

-

**Bilancio al 31.12.2018**

<b>Differenze temporanee rilevate al 31.12.2017 e rilasiate a conto economico al 31.12.2018</b>	<b>Importo</b>	<b>Effetto fiscale</b>	<b>Credito per imposta "rilasciato" a CE</b>
Avviamento da conferimento	8.546	27,9%	2.384
Utilizzi fondo svalutazione crediti (compresa rettifica)	10.356	24%	2.485
Manutenzioni e Riparazioni	5.469	24%	1.313

Le imposte anticipate sono state iscritte in Bilancio, in quanto, come desumibile dal Business Plan per gli esercizi successivi, è ragionevolmente certo il realizzo di utili futuri negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno dato origine al credito stesso (Principio contabile n. 25).

In ottemperanza all'art. 2427 C.C. n. 14 si espone di seguito il dettaglio delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, l'aliquota fiscale, le variazioni rispetto all'esercizio precedente e gli importi imputati a conguaglio a Conto Economico:

**Bilancio al 31.12.2018**

<b>Differenze temporanee esercizio 2018</b>	<b>Importo</b>	<b>Effetto fiscale</b>	<b>Imposta</b>
////	0	24%	0

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

I crediti **Verso altri**, pari ad Euro 5.012, sono costituiti da crediti verso banche relativi agli interessi attivi del quarto trimestre per Euro 4.851, da crediti su contributi per Euro 74 e altro per Euro 86.

### Disponibilità liquide

Il saldo al 31 dicembre 2018, pari ad Euro 566.522, rappresenta le disponibilità liquide su depositi bancari e postali (Euro 536.082) e l'esistenza di numerario e di valori, nelle casse sociali, alla data di chiusura dell'esercizio (Euro 30.440).

Non esistono conti bancari o fondi cassa in valuta estera né fondi liquidi vincolati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	707.254	(171.172)	536.082
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	21.248	9.192	30.440
<b>Totale disponibilità liquide</b>	728.502	(161.980)	566.522

### **Ratei e risconti attivi**

Per l'attivo il totale ammonta ad Euro 17.963 con un decremento di Euro 1.771, interamente costituito da Risconti attivi, relativi principalmente ad assicurazioni e sponsorizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	17.963	(1.771)	16.192
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	17.963	(1.771)	16.192

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto, pari ad Euro 730.199 a fine esercizio, si è così movimentato nel corso dell'anno:

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	110.192	-	-	-		110.192
Riserva legale	25.206	-	-	-		25.206
Altre riserve						
Riserva straordinaria	331.415	280.484	200.001			411.898
Varie altre riserve	2	-	1			1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>331.417</b>	<b>280.484</b>	<b>200.002</b>			<b>411.899</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	280.484	(280.484)	-		182.902	182.902
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>747.299</b>	<b>-</b>	<b>200.002</b>		<b>182.902</b>	<b>730.199</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROT.UNITA' DI EURO	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	110.192	CONTRIBUTO DEI SOCI /CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva legale	25.206	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	411.898	UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI	A,B,C	411.898	341.000
Varie altre riserve	1			-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Totale altre riserve	411.899			411.898	341.000
Totale	547.297			411.898	341.000
Quota non distribuibile				411.898	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA DA ARROT.UNITA' DI EURO	1	RISERVA ARR.TO UNITA' DI EURO/RISERV
Totale	1	

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

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo T.F.R. ammonta ad Euro 42.457 con un decremento netto di Euro 6.380 rispetto all'esercizio precedente. Le liquidazioni in corso d'esercizio ammontano ad Euro 10.086, l'accantonamento dell'esercizio è pari 3.876 al lordo di un'imposta sostitutiva di rivalutazione TFR di Euro 170 (il saldo dell'imposta sostitutiva da versare al netto dell'acconto è pari ad Euro 88).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	48.837
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.876
Utilizzo nell'esercizio	10.086
Altre variazioni	(170)
Totale variazioni	(6.380)
Valore di fine esercizio	42.457

## Debiti

Il saldo dei debiti, alla data di chiusura del bilancio, è di Euro 450.879 con un decremento di Euro 47.276 rispetto l'esercizio precedente.

I **debiti verso banche**, pari ad Euro 466, sono costituiti dal debito derivante dai pagamenti effettuati con carta di credito e dalle competenze maturate.

I **debiti verso fornitori**, pari ad Euro 279.704, sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono così suddivisi: fatture da ricevere per Euro 9.430 e debiti verso fornitori imputati direttamente Euro 270.274.

I **debiti verso controllanti**, pari ad Euro 92.242, sono maturati a fronte di prestazioni di servizi vari e riaddebiti, per i quali si attende di ricevere fatture per Euro 59.542 da parte di Anthea S.r.l., nonché dal diritto fisso e canone plance comunali dovuti al Comune di Rimini per Euro 32.470 ed Euro 230 relativi al Comune di Santarcangelo.

L'ammontare dei **debiti tributari**, pari ad Euro 12.032 con un decremento di Euro 49.112 rispetto al precedente esercizio, è così costituito:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
IRAP	0	11.449	(11.449)
IRES	0	40.152	(40.152)
IVA a debito	537	0	537
Ritenute personale Dipendenti e autonomi	11.495	9.543	1.952
<b>Totale</b>	<b>12.032</b>	<b>61.144</b>	<b>(49.112)</b>

Le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sulle retribuzioni del personale dipendente comprendono l'imposta sul reddito delle persone fisiche, sulle addizionali regionali e comunali IRPEF, l'imposta sostitutiva di rivalutazione sul Trattamento di Fine Rapporto per complessivi Euro 9.605. La società ha operato, inoltre, ritenute a titolo di sostituto d'imposta anche sui compensi erogati ai lavoratori autonomi per Euro 1.889.

I **debiti verso istituti previdenziali** ammontano ad Euro 30.737 con un decremento di Euro 556 rispetto al precedente esercizio e sono maturati a fronte degli obblighi di contribuzione previsti per legge nei confronti dell'INPS e dell'INAIL, nonché dagli accantonamenti a favore della previdenza complementare:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Debiti verso INPS	23.908	25.024	(1.116)
Debiti verso INDAP	2.169	1.867	302

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Debiti verso previdenza complementare	2.037	1.356	681
Altri debiti previdenziali	842	559	283
Rateo contributi ferie	1.781	2.487	(706)
<b>Totale</b>	<b>30.737</b>	<b>31.293</b>	<b>( 556)</b>

I **debiti verso altri**, ammontano ad Euro 35.514, con un decremento di Euro 10.647 rispetto al precedente esercizio e sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	24.950	31.608	(6.658)
Ratei ferie e 14 <sup>^</sup> mensilità	6.728	9.143	(2.415)
Ritenute sindacali	195	340	(145)
Debiti diversi	1.817	1.631	186
Fondo TFR tesoreria	1.824	3.439	( 1.615)
<b>Totale</b>	<b>35.514</b>	<b>46.161</b>	<b>( 10.647)</b>

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	652	(186)	466	466
Acconti	100	84	184	184
Debiti verso fornitori	248.118	31.586	279.704	279.704
Debiti verso controllanti	110.687	(18.445)	92.242	92.242
Debiti tributari	61.144	(49.112)	12.032	12.032
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.293	(556)	30.737	30.737
Altri debiti	46.161	(10.647)	35.514	35.514
<b>Totale debiti</b>	<b>498.155</b>	<b>(47.276)</b>	<b>450.879</b>	<b>450.879</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	466	466
Acconti	184	184
Debiti verso fornitori	279.704	279.704
Debiti verso imprese controllanti	92.242	92.242
Debiti tributari	12.032	12.032
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.737	30.737

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Area geografica	ITALIA	Totale
Altri debiti	35.514	35.514
Debiti	450.879	450.879

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

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

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

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **Ratei e risconti passivi**

Non sono presenti **Ratei passivi**.

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

## Nota integrativa, conto economico

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

### Valore della produzione

I **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**, pari ad Euro 2.254.176, con un decremento di Euro 278.889 rispetto al precedente esercizio, sono rappresentati dalle prestazioni di servizi, e correlate vendite, in relazione ai servizi funebri, partecipazioni, anniversari e pratiche varie, esposti al netto dei resi su vendite. Si rimanda al paragrafo dedicato ai rapporti con le parti correlate per un dettaglio sui ricavi realizzati nei confronti di Anthea S.r.l. e del Comune di Rimini. Gli altri ricavi e proventi sono costituiti prevalentemente dal Servizio di Polizia Mortuaria svolto per conto di Anthea S.r.l.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>RICAVI VEND.E DELLE PRESTAZIONI</b>	2.254.176	2.533.065	(278.889)
<b>Totale</b>	2.254.176	2.533.065	(278.889)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>RICAV.VEND.E DELLE PRESTAZIONI</b>	2.254.176
<b>Totale</b>	2.254.176

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>ITALIA</b>	2.250.212
<b>EXTRA UE</b>	3.964
<b>Totale</b>	2.254.176

### Costi della produzione

I **costi della produzione** ammontano alla data di chiusura di bilancio ad Euro 2.040.704, con un decremento di Euro 132.036. Si espone di seguito la composizione dettagliata delle singole voci dell'aggregato in esame.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2017	Variazione



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	506.657	611.973	(105.316)
Per Servizi	704.674	738.452	(33.778)
Per godimento beni di terzi	70.312	69.326	986
Per il personale	552.514	567.434	(14.920)
Ammortamenti e svalutazioni	72.697	62.824	9.873
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	18.832	(8.177)	27.009
Oneri diversi di gestione	115.018	130.908	(15.890)
<b>Totale</b>	<b>2.040.704</b>	<b>2.172.740</b>	<b>(132.036)</b>

I **costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, pari ad Euro 506.657 con un decremento di Euro 105.316 rispetto al precedente esercizio, sono così costituiti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Materie prime	151.781	181.621	(29.840)
Materie sussidiarie	1.248	1.388	(140)
Materiali di consumo	330.848	390.103	(59.255)
Acquisti vari	22.781	38.861	(16.080)
<b>Totale</b>	<b>506.657</b>	<b>611.973</b>	<b>(105.316)</b>

L'ammontare complessivo dei **costi per servizi** è pari ad Euro 704.674 con un decremento di Euro 33.778 rispetto al precedente esercizio. Si elencano le principali voci di per sé stesse esplicative della natura dei costi così costituiti:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Prestazioni di servizi	136.912	166.440	(29.527)
Compensi Membri del CdA	17.250	17.136	114
Consulenze	58.073	48.881	9.191
Utenze	31.089	29.306	1.783
Manutenzioni e riparazioni	24.494	22.029	2.464
Assicurazioni	12.772	14.781	(2.010)
Service Amministrativo	154.596	154.310	286
Altri costi per servizi	233.688	248.965	(15.277)
Pubblicità	35.801	36.603	(802)
<b>Totale</b>	<b>704.674</b>	<b>738.452</b>	<b>(33.778)</b>

Tra gli "altri costi per servizi" segnaliamo il compenso per il licensing del marchio pari ad Euro 135.989 maturati nei confronti della controllante Anthea S.r.l.

I **costi per il godimento di beni di terzi**, pari ad Euro 70.312 presentano un incremento di Euro 986, e derivano principalmente dai contratti di locazione degli immobili in cui sono ubicate le sedi dell'azienda (Euro 52.334).

I **costi per il personale**, pari ad Euro 552.514 con un decremento di Euro 14.920, risultano composti come di seguito:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Salari e stipendi	371.002	384.962	(13.960)
Oneri sociali	157.503	158.517	(1.014)
Trattamento di fine rapporto	3.876	1.022	2.854
Trattamento di quiescenza e simili	20.133	22.933	(2.800)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

<b>Totale</b>	<b>552.514</b>	<b>567.434</b>	<b>(14.920)</b>
---------------	----------------	----------------	-----------------

La voce **ammortamenti e svalutazioni** ammonta complessivamente ad Euro 72.697 ed è così suddivisa:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Ammortamento immateriale	10.952	15.840	(4.888)
Ammortamento materiale	61.745	43.716	18.029
Svalutazione crediti	0	3.268	(3.268)
<b>Totale</b>	<b>72.697</b>	<b>62.824</b>	<b>9.873</b>

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

L'**accantonamento al fondo svalutazione crediti** non è stato effettuato, ritenendo adeguato il fondo svalutazione crediti iscritto nell'attivo circolante.

Le **variazioni di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**, pari ad Euro 18.832, rappresentano l'incremento di materie registrato a fine periodo rispetto all'apertura dell'esercizio.

Gli **oneri diversi di gestione** ammontano ad Euro 115.018, con un decremento di Euro 15.890 rispetto l'esercizio precedente e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
Diritto fisso	41.447	48.646	(7.199)
Imposta di Bollo	23.864	28.200	(4.336)
Spese di Rappresentanza	5.691	7.829	(2.138)
Altri oneri diversi di gestione	44.016	46.233	(2.217)
<b>Totale</b>	<b>115.018</b>	<b>130.908</b>	<b>(15.890)</b>

## Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria presenta un saldo positivo di Euro 6.127, con un incremento di Euro 748 rispetto l'esercizio precedente, ed è così composto:

- i proventi finanziari, voce C.16.d "Proventi diversi dai precedenti - altri", ammontano ad Euro 6.557 per interessi attivi bancari e vari;
  - gli Interessi ed oneri finanziari ammontano ad Euro 430.
- Si sottolinea, ai sensi dell'art. 2427 c.c., punto 8, che non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	400
Altri	30
<b>Totale</b>	<b>430</b>

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

Nel 2018 non vi sono stati proventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Nel 2018 la Società non ha sostenuto costi di natura eccezionale.

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

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

Le imposte sul reddito d'esercizio risultano così costituite:

Imposte	31.12.2018	31.12.2017	Variazione
<b>Imposte correnti:</b>	<b>67.613</b>	<b>113.149</b>	<b>(45.536)</b>
IRAP dell'esercizio	14.206	21.660	(7.454)
IRES dell'esercizio	53.407	91.489	(38.082)
<b>Imposte anticipate</b>	<b>6.182</b>	<b>5.175</b>	<b>1.007</b>
Imposte anticipate IRAP	333	333	0
Imposte anticipate IRES	5.849	4.842	1.007
<b>Totale</b>	<b>73.795</b>	<b>118.324</b>	<b>(44.529)</b>

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

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRES (Euro 16.191) si riferiscono principalmente ad ammortamenti non deducibili (Euro 1.136), spese di rappresentanza sostenute (Euro 5.691), altri spese non deducibili principalmente per telefonia e costi autovetture (Euro 9.364).

Le variazioni in diminuzione del reddito IRES (Euro 44.731) sono costituite dall'utilizzo dei fondi stanziati negli anni precedenti per spese di manutenzione eccedenti il limite fiscale (Euro 5.468), alle deduzioni Irap per costo del lavoro (Euro 7.979) alle spese di rappresentanza deducibili (Euro 4.269) ed, infine, altre poste deducibili per Euro 27.015 (utilizzo fondi tassati e recupero amm.to avviamento e super ammortamenti).

Le variazioni apportate in aumento del reddito fiscale IRAP ammontano ad Euro 56.749 e sono così determinate: costi non ammessi in deduzione ai sensi dell'art. 11, comma 1, punto 1), lettera c) del D. Lgs. 446/97 per Euro 18.057, ed altre poste non deducibili per Euro 38.692. Le variazioni in diminuzione ammontano ad Euro 8.546 e sono riferite all'ammortamento marchi ed avviamento.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	42.851	17.092
Differenze temporanee nette	(42.851)	(17.092)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(16.133)	(1.000)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.849	333
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(10.284)	(667)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
AMMORTAMENTO AVVIAMENTO DA CONFERIMENTO	25.638	(8.546)	17.092	24,00%	4.102	3,90%	667
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	26.449	(10.356)	16.093	24,00%	3.862	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2016	5.569	(1.392)	4.177	24,00%	1.002	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2014	5.330	(2.666)	2.664	24,00%	639	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI 2015	4.235	(1.411)	2.824	24,00%	678	-	-

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	7
Totale Dipendenti	14

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

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

In relazione alla scadenza dell'Organo Amministrativo di Amir OF con l'approvazione del bilancio 2015, in data 20/07/16

l'Assemblea dei Soci di Amir OF ha deliberato di procedere alla costituzione di un Organo Amministrativo Monocratico.

Si precisa, inoltre, che nel corso dell'anno 2018 la Società non ha corrisposto alcun compenso e/o anticipazione e/o credito nei confronti degli amministratori così come nei confronti dei Sindaci in quanto non obbligata alla nomina del Collegio Sindacale

	Amministratori
Compensi	14.000

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

La società non ha il capitale rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

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

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La Società non ha emesso nel corso dell'anno 2018, così come negli esercizi precedenti, strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Anthea S.r.l.	0	59.542	290.585	68.329
Comune di Rimini	0	32.470	59.852	0
Comune di Santarcangelo	0	230	2.285	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>92.242</b>	<b>352.722</b>	<b>68.329</b>

I costi, ed i conseguenti debiti, sostenuti nei confronti della controllante Anthea S.r.l. derivano principalmente dai contratti in essere per il servizio di amministrazione fornito e le royalties per l'utilizzazione del marchio Amir. I costi ed i conseguenti debiti, sostenuti nei confronti del Comune di Rimini e del Comune di Santarcangelo di Romagna, sono relativi al diritto fisso maturato nel corso dell'anno, nonché dal costo per inumazioni /esumazioni per il solo Comune di Santarcangelo.

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenziano i rischi, gli impegni e le garanzie prestate dalla società a terzi. Alla data di chiusura del bilancio non sono state prestate garanzie e non esistono impegni.

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

Alla data di chiusura del presente bilancio, le vendite del primo bimestre dell'esercizio 2019 registrano una sostanziale conferma sia rispetto alle vendite del primo bimestre 2018 (+1,31%) e sia rispetto al Budget 2018 (+0,8%).

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

La società non detiene strumenti finanziari.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

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

Segue una sintesi dei dati della bozza di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	9.131.547	9.069.496
C) Attivo circolante	8.963.014	9.408.464
D) Ratei e risconti attivi	48.511	23.299
<b>Totale attivo</b>	<b>18.143.072</b>	<b>18.501.259</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	7.548.618	7.548.618
Riserve	650.995	629.774
Utile (perdita) dell'esercizio	349.277	321.223
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.548.890</b>	<b>8.499.615</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.506.801	1.431.064
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.184	395.295
D) Debiti	7.270.355	8.143.466
E) Ratei e risconti passivi	447.842	31.819
<b>Totale passivo</b>	<b>18.143.072</b>	<b>18.501.259</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	22.007.033	19.664.802
B) Costi della produzione	21.723.952	19.177.833
C) Proventi e oneri finanziari	188.453	(19.859)
Imposte sul reddito dell'esercizio	122.257	145.887
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>349.277</b>	<b>321.223</b>

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

### Erogazioni Pubbliche

In applicazione di quanto disposto dalla Legge annuale per il mercato e la concorrenza (art. 1, comma 125 e ss., legge n. 124/2017), che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, riportiamo di seguito le informazioni richieste:

Denominazione Soggetto Erogante	Partita Iva Sogg. Erogante	Data Incasso	Causale	Totale
COMUNE DI SAVIGNANO SUL R.	81000190405	21/02/2018	Servizio di polizia mortuaria	600,00 €
<b>Totale</b>				<b>600,00 €</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

<b>ANTHEA S.r.l.</b>	<b>3730240409</b>	23/03/2018	Servizio di polizia mortuaria	7.500,00 €
			funerali sociali	7.327,28 €
		10/05/2018	funerali sociali	4.770,70 €
			servizi di tipografia	655,74 €
		08/06/2018	funerali sociali	3.908,58 €
		16/07/2018	funerali sociali	2.523,92 €
		06/08/2018	funerali sociali	11.316,62 €
		15/11/2018	funerali sociali	1.486,00 €
			Servizio di polizia mortuaria	7.500,00 €
		31/12/2018	funerali sociali	5.506,70 €
			Servizio di polizia mortuaria	7.500,00 €
		13/02/2018	funerali sociali	1.734,08 €
		05/04/2018	funerali sociali	6.095,67 €
			Servizio di polizia mortuaria	7.500,00 €
		03/09/2018	funerali sociali	1.628,55 €
		08/10/2018	funerali sociali	-609,00 €
<b>ANTHEA S.r.l. Totale</b>				<b>76.344,84 €</b>
<b>Totale complessivo</b>				<b>76.944,84 €</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,  
il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un utile netto di Euro 182.902. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo interamente a riserva straordinaria.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

v.2.9.4

AMIR ONORANZE FUNEBRI SRL

---

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Rimini, 28 marzo 2019

Amministratore Unico

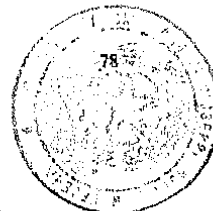
Andrea Succi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.  
Codice fiscale: 03790660405

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.r.l.  
Sede Via Dario Campana, 59 - 47900 Rimini  
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



**VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETÀ AMIR  
ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**

Addi sette del mese di maggio dell'anno 2019 alle ore sedici e minuti trenta in  
seconda convocazione

**07/05/2019 – ore 16.30**

si è riunita presso la sede legale della società Anthea S.r.l., in via della Lontra  
30, a Rimini, l'Assemblea dei soci di Amir O. F. S.r.l., essendo andata deserta  
la prima convocazione, fissata per la data del 30 aprile ore 16.30, per discutere  
e deliberare sul seguente

**Ordine del Giorno**

- 1. Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 e provvedimenti conseguenti;**
- 2. Definizione e nomina dell'organo amministrativo e provvedimenti conseguenti;**
- 3. Definizione e nomina dell'organo di controllo e/o del soggetto deputato alla revisione legale dei conti e provvedimenti conseguenti.**

Assume la presidenza della seduta, a norma di statuto, l'Amministratore Unico  
Andrea Succi, il quale constata che l'assemblea dei soci è validamente  
costituita in quanto presente il 100% del capitale sociale, essendo presente  
l'unico socio "Anthea S.r.l.", rappresentato dalla relativa dipendente dott.ssa  
Simona Policastrese, in virtù di apposita delega conferitale in data odierna  
dall'Amministratore Unico di Anthea s.r.l., sig. Andrea Succi e dichiara la  
seduta atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

L'assemblea nomina quale Segretario il sig. Andrea Succi, che accetta.

- 1) Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 e provvedimenti conseguenti.**

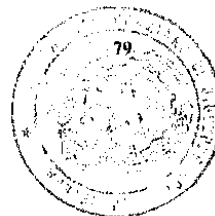
L'assemblea all'unanimità

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.  
Codice fiscale: 03790660405

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.r.l.  
Sede Via Dario Campana, 59 - 47900 Rimini  
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



### Delibera

di approvare il bilancio relativo all'esercizio 2018 (composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, predisposti secondo le tassonomie xbrl vigenti) che riporta un valore della produzione di Euro 2.291.274,00 ed un utile netto pari ad Euro 182.902,00 con la relativa proposta di integrale destinazione a Riserva Straordinaria.

### 2. Definizione e nomina dell'organo amministrativo e provvedimenti conseguenti.

Su proposta del socio unico Anthea s.r.l., in conformità agli indirizzi di voto formulati dalla relativa odierna assemblea dei soci, l'assemblea all'unanimità

### Delibera

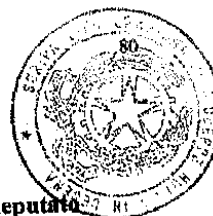
- a) di dotare la società, per il triennio 2019-2021 (fino alla data dell'assemblea che approverà il bilancio dell'esercizio 2021, presumibilmente tra aprile e giugno 2022), di un organo amministrativo monocratico (amministratore unico), in conformità alle disposizioni di legge vigenti (articolo 11, comma 2, del D.Lgs.175/2016);
- b) di nominare l'attuale Direttore Generale di Anthea S.r.l., ing. Tommaso Morelli, (nato a Matera il 31/10/1965 e residente a Pesaro in Via Lago di Nemi 14, C.F. MRLTMS65R31F052L), amministratore unico di Amir Onoranze Funebri s.r.l. per il triennio 2019-2021 (fino alla data dell'assemblea che approverà il bilancio dell'esercizio 2021, presumibilmente tra aprile e giugno 2022);
- c) di attribuire all'amministratore unico, per il triennio 2019-2021, oltre al rimborso delle spese eventualmente sostenute per l'espletamento dell'incarico e validamente documentate, un compenso annuo lordo di euro 14.000,00, da raggugliare all'effettivo periodo di permanenza in carica all'interno di ogni anno solare;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.  
Codice fiscale: 03790660405

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.r.l.  
Sede Via Dario Campana, 59 - 47900 Rimini  
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



**3. Definizione e nomina dell'organo di controllo e/o del soggetto deputato alla revisione legale dei conti e provvedimenti conseguenti.**

Il socio unico "Anthea s.r.l.", in conformità agli indirizzi di voto formulati dalla relativa odierna assemblea dei soci, propone:

- a) di nominare un organo di controllo monocratico, al quale affidare sia il c.d. "controllo di legalità" (ex art. 2403 c.c.), sia la "revisione legale dei conti" (ex D.Lgs.39/2010);
- b) di attribuire la carica di "sindaco e revisore legale dei conti unico effettivo" alla ragioniera Lidia Salvatore (nata a Rimini il 1° maggio 1965, ivi residente alla via Matteo De Pasti n.14, int. 1, c.f. SLVLDI65E41H294S, iscritta al Registro dei Revisori Legali dei conti dal 12/04/1995 al n.52247) e quella di "sindaco e revisore legale dei conti unico supplente" al dott. Lorenzo Nardella (nato ad Ancona il 5 aprile 1979, residente in San Giovanni in Marignano (RN) alla via Guglielmo Marconi n.27, c.f.NRDLNZ79D05A271C, iscritto al Registro dei Revisori Legali dei conti al n.157456 - D.M. 30/11/1999, G.U. n. 96 del 15/12/2009);
- c) attribuire al suddetto "sindaco e revisore legale dei conti unico effettivo", per la durata del relativo mandato - oltre al rimborso delle spese eventualmente sostenute per l'espletamento del relativo mandato ed effettivamente documentate - per lo svolgimento delle seguenti attività, i seguenti compensi (al netto dei contributi previdenziali di spettanza della società e dell'i.v.a. eventualmente dovuta), da erogare in un'unica soluzione entro la fine di ogni esercizio di riferimento:
  - c.1) per lo svolgimento delle verifiche trimestrali previste dall'articolo 2404 c.c., un compenso annuo (da raggugliare al tempo di permanenza in carica in ogni anno solare) di €.600,00;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.r.l.  
Sede Via Dario Campana, 59 - 47900 Rimini  
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



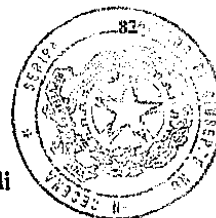
*ANNULLATA*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.  
Codice fiscale: 03790660405

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.r.l.  
Sede Via Dario Campana, 59 - 47900 Rimini  
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



- c.2) per la redazione e sottoscrizione della relazione sul bilancio di esercizio un compenso (da erogare solamente negli anni in cui predisporrà e sottoscriverà la relazione) di €.2.400,00;
- c.3) per la revisione legale dei conti prevista dal D.Lgs.39/2010 un compenso annuo (da raggugliare al tempo di effettiva permanenza in carica in ogni anno solare) di €.4.000,00.

Il Presidente osserva che, sulla base delle verifiche appena condotte, in base al combinato disposto

- dall'articolo 2477 c.c. (*"L'atto costitutivo può prevedere, determinandone le competenze e poteri, ivi compresa la revisione legale dei conti, la nomina di un organo di controllo o di un revisore. Se lo statuto non dispone diversamente, l'organo di controllo è costituito da un solo membro effettivo"*) - con le relative interpretazioni (a titolo esemplificativo, non esaustivo, quella del M.I.S.E. - divisione XXI - registro delle imprese, del 28/02/2012) e
- dal vigente statuto sociale (che non dispone diversamente rispetto al citato articolo 2477 c.c.),

in caso di nomina di un organo di controllo monocratico ("sindaco unico"), non pare possibile, per la società, nominare anche il relativo "supplente".

L'assemblea, condividendo l'osservazione del Presidente, all'unanimità

DELIBERA:

- a) di nominare un organo di controllo monocratico, al quale affidare sia il c.d. "controllo di legalità" (ex art. 2403 c.c.), sia la "revisione legale dei conti" (ex D.Lgs.39/2010);
- b) di attribuire la carica di "sindaco e revisore legale dei conti unico (effettivo)" alla ragioniera Lidia Salvatore (nata a Rimini il 1° maggio 1965, ivi residente alla via Matteo De Pasti n.14, int. 1,

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.  
Codice fiscale: 03790660405

AMIR ONORANZE FUNEBRI S.r.l.  
Sede Via Dario Campana, 59 - 47900 Rimini  
LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DELLE ASSEMBLEE



c.f. SLVLDI65E41H294S, iscritta al Registro dei Revisori Legali dei conti  
dal 12/04/1995 al n.52247);

- c) attribuire al suddetto "sindaco e revisore legale dei conti unico (effettivo)", per la durata del relativo mandato - oltre al rimborso delle spese eventualmente sostenute per l'espletamento del relativo mandato ed effettivamente documentate - per lo svolgimento delle seguenti attività, i seguenti compensi (al netto dei contributi previdenziali di spettanza della società e dell'i.v.a. eventualmente dovuta), da erogare in un'unica soluzione entro la fine di ogni esercizio di riferimento:
- c.1) per lo svolgimento delle verifiche trimestrali previste dall'articolo 2404 c.c., un compenso annuo (da ragguagliare al tempo di permanenza in carica in ogni anno solare) di €.600,00;
  - c.2) per la redazione e sottoscrizione della relazione sul bilancio di esercizio un compenso (da erogare solamente negli anni in cui predisporrà e sottoscriverà la relazione) di €2.400,00;
  - c.3) per la revisione legale dei conti prevista dal D.Lgs.39/2010 un compenso annuo (da ragguagliare al tempo di effettiva permanenza in carica in ogni anno solare) di €4.000,00.

Null'altro essendovi da deliberare, l'assemblea termina alle ore 17.15, previa lettura ed approvazione unanime del presente verbale.

IL SEGRETARIO

Sig. Andrea Succi

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Andrea Succi

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

# **Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2018**

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

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

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

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

**“Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del codice civile di corredo al bilancio d’esercizio al 31.12.2018”**

Signori Soci,

Il bilancio che Vi presentiamo, riferito all’esercizio 2018, registra un valore della produzione pari a Euro 2.291.274 e chiude con un risultato positivo netto pari a Euro 182.902 dopo aver effettuato ammortamenti e accantonamenti per Euro 72.697.

**ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

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

L’esercizio 2018 si è caratterizzato per una contrazione del fatturato caratteristico di circa l’11,0%, che ha “riassorbito” l’incremento di pari portata registrato nel corso dell’esercizio precedente, a ulteriore conferma dell’andamento ciclico che caratterizza il settore dei Servizi Funebri.

Alla data di chiusura del presente bilancio, le vendite del primo bimestre dell’esercizio 2019 registrano una sostanziale conferma sia rispetto alle vendite del primo bimestre 2018 (+1,31%) e sia rispetto al Budget 2018 (+0,8%).

**ORGANIZZAZIONE DEL PERSONALE**

La struttura organizzativa al 31 dicembre 2018 registrava 14 addetti, di cui n. 7 impiegati e n. 7 operai.

Non si è registrato turn over del personale nel corso dell’esercizio 2018.

L’attività di coordinamento e direzione, anche per l’esercizio 2018, è stata gestita in service dalla controllante Anthea S.r.l., che ha provveduto all’attività contabile, organizzativa e alla gestione degli acquisti, in base a quanto stabilito da specifico contratto.

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

**OBIETTIVI SUL COMPLESSO SPESE DI FUNZIONAMENTO - EVIDENZE NUMERICHE**

<b>AMIR OF SRL - CONSUNTIVO C.E. 2018 VERIFICA ATTO DI INDIRIZZO</b>	<b>Budget 2017</b>		<b>Consuntivo 2018</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Analisi Delta% Consuntivo 2018 rispetto Budget 2017</b>	
<b>Totale Valore della Produzione</b>	2.344.392	100,0%	2.291.274	100,0%	2.400.000	100,0%	-53.118 €	-2,3%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
 Codice fiscale: 03790660405

a) Complesso delle "spese di funzionamento" al netto dei costi prestaz. Extracanone, dei costi amm.ti e svalutazioni, dei canoni leasing, degli oneri straordinari ex voce E), incluso Costo del Personale	2.055.751	87,7%	1.968.006	85,9%	2.048.908	85,4%	-1,8pp	-2,0%
b) Costo complessivo del Personale	587.501	25,1%	552.514	24,1%	573.706	23,9%	-0,9pp	-3,8%
c) Somme delle Altre Spese di Funzionamento (vedi punto a) diverse dal Personale)	1.468.250	62,6%	1.415.492	61,8%	1.475.202	61,5%	-0,9pp	-1,4%

Si evidenzia che tutti gli obiettivi fissati sul complesso delle spese di funzionamento, stabiliti definendo il Bilancio di Previsione 2017 come riferimento, sono stati pienamente rispettati, sia in termini di valore assoluto che di incidenza delle singole voci sul fatturato.

#### **VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX D.LGS. 175/2016**

L'art. 6, comma 2 del D. Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

In ottemperanza a tale disposizione viene pertanto ricevuta e attuata la comunicazione della capogruppo Rimini Holding Spa (comunicazione prot. N. 029/pec del 05/05/17) con la quale si raccomanda di realizzare tempestivamente quanto statuito dalla legge indicata, prendendo a riferimento le linee guida di Utilitalia recentemente emesse.

Vengono pertanto di seguito esposti una serie di indicatori suggeriti da Utilitalia e da questa ritenuti significativi al fine di monitorare l'andamento della società in relazione alle "soglie di allarme", ovvero situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Si è ritenuto che si realizzi il superamento di una "soglia" di allarme, qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

superiore al 10% (differenza tra valori e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.):

*La gestione operativa della società è sempre stata positiva negli ultimi tre esercizi.*

- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%

*La società non ha avuto perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi.*

- 3) L'Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 25%

*L'indice, nell'ultimo triennio, è sempre risultato superiore a 1 (2018 2,6 - 2017 2,6 - 2016 - 2,2)*

- 4) Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%

*Il dato, nell'ultimo triennio, è sempre risultato ampiamente al di sotto della soglia di allarme (2018 0,02% - 2017 0,02% - 2016 0,01%)*

Al fine di rendere ancor più efficace la valutazione dei rischi vengono di seguito presentati ulteriori indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale e consentire pertanto agli amministratori della società di affrontare e risolvere tali criticità adottando "senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

INDICI DI BILANCIO	2018	2017	2016
<b>a) indicatori di redditività</b>			
Roe	25,0%	37,5%	28,4%
Roi	20,4%	30,2%	21,9%
Ros	11,1%	15,5%	8,6%
Ebit	250.570	393.429	195.293
Ebitda	323.268	456.253	274.739
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento	1,7	1,7	1,9
Quoziente (indice) di struttura	2,6	2,6	2,2
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	-566.056	-727.849	-199.388
<b>d) Altri</b>			
Peso Oneri finanziari (incid% sul fatturato)	0,02%	0,02%	0,01%
Durata dei crediti a breve termine	38	29	46
Durata dei debiti a breve termine	103	92	80

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, l'indice manifesta un consistente decremento, passando dal 28,4% del 2016 al 37,5% del 2017, per riassetarsi al 25,0% del 2018; tale risultato è caratterizzato essenzialmente dall'andamento ciclico del fatturato, che nel 2018 si è manifestato con una fase di contrazione delle vendite (-11,0% 2018 sul 2017 e + 11,6% del 2017 sul 2016).

Il risultato ottenuto è comunque da ritenersi, in termini assoluti, un buon risultato.

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, anche questo indice registra un decremento rispetto al precedente esercizio (dal 21,9% del 2016 al 30,2% del 2017 per arrivare al 20,4% del 2018), a seguito soprattutto del sopracitato decremento delle vendite.

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, anche in questo caso il forte decremento rilevato rispetto al precedente esercizio (si passa dall'8,6% del 2016 al 15,5% del 2017 e al 11,1% del 2018), esprime chiaramente l'effetto negativo sul Risultato Operativo (-36,3%) determinato dal decremento del fatturato avvenuto in modo superiore al decremento dei costi di produzione dei servizi.

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Esprime in termine assoluti quanto illustrato sopra tramite gli indici; nel 2018 si registra una significativa contrazione (-36,3%) che segue l'ottimo risultato dell'esercizio precedente (+101,5%), generata soprattutto dal fatto che i costi di produzione si sono ridotti in modo meno che proporzionale rispetto alla contrazione delle vendite, esprimendo quindi un peggioramento del costo del venduto e quindi una ridotta marginalità del fatturato.

L'**EBITDA** misura l'utile di un'azienda prima degli interessi, delle imposte, delle tasse, delle componenti straordinarie, delle svalutazioni e degli ammortamenti e accantonamenti ed esprime il reale risultato del business dell'azienda.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, il dato registra una contrazione, passando da 274.739 del 2016 ad € 456.253 (+ 66%) del 2017 fino ad € 323.268 (-29,1%) dell'esercizio in chiusura, a ulteriore conferma dell'impatto negativo del minor fatturato e contrazione della marginalità.

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

Nel nostro caso resta stabile a 1,7, confermando l'adeguatezza del valore per la tipologia di impresa e mercato.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

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

La nostra società presenta un quoziente di 2,6 (stabile rispetto al 2017); questo indica che l'azienda presenta una struttura finanziaria equilibrata.

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

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta di Euro 566.056 presenta un significativo decremento (Euro 161.174) rispetto al saldo del precedente esercizio pari ad Euro 727.849; è necessario considerare la distribuzione di € 200.000 di riserva straordinaria operata a favore della controllante Anthea Srl.

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

Riepilogando, l'insieme degli indici evidenzia sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario, gli effetti negativi del decremento del fatturato e della conseguente peggiorata marginalità, rispetto l'esercizio precedente; così come si può percepire il perseguimento, sotto il profilo patrimoniale e finanziario, di una sostanziale solidità dell'azienda mantenuta nel tempo.

*Ai sensi della Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art D.Lgs. 175/2016, non si segnalano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di "normale" andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.*

#### **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Ai sensi dell'art. 2428 comma secondo si dà atto che non vi sono state durante il 2018 attività di ricerca e sviluppo che rivestano carattere significativo per l'andamento della società.

#### **ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI**

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

#### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Alla luce dei positivi risultati conseguiti, si persegue la strategia impostata nel triennio precedente, di concentrazione delle risorse e degli sforzi sul mercato riminese e di riduzione al massimo dei costi fissi, per rendere quindi l'azienda più flessibile e quindi in grado di sostenere l'andamento altalenante che caratterizza il mercato delle onoranze funebri.

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

La società ha adottato un Modello di organizzazione, gestione e controllo con una struttura articolata in una Parte Generale e da singole Parti Specifiche predisposte per la prevenzione delle diverse tipologie di reato contemplate dal D.Lgs. 231/2001 (d'ora in poi anche "Decreto"). L'Organismo ha esaminato il Modello e lo ha ritenute idoneo. Eventuali aggiornamenti saranno valutati durante il 2019.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

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

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

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

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

Le attività che l'Organismo prevede di svolgere nel corso del 2019 sono individuate preventivamente nel Piano annuale delle attività dell'ODV, che individua, in termini generali, le procedure e i protocolli da verificare, la definizione dei tempi e delle eventuali risorse da impiegare.

Il Piano prevede le seguenti attività dell'Organismo:

- attività di auditing da parte dell'ODV sui principali referenti aziendali mediante controlli programmati ed a sorpresa;
- formazione ed informazione per dipendenti, clienti, appaltatori e collaboratori.

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

#### **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

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

Parti correlate	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Anthea S.r.l.	0	59.542	290.585	68.329
Comune di Rimini	0	32.470	59.852	0
Comune di Santarcangelo	0	230	2.285	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>92.242</b>	<b>352.721</b>	<b>68.329</b>

Si precisa che i dati essenziali relativi alla bozza di bilancio Anthea al 31 dicembre 2018, sono esposti nella nota integrativa.

#### **QUOTE PROPRIE AZIONI E/O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

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

#### **PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO**

Il bilancio d'esercizio della Vostra società evidenzia un utile di Euro 182.902, che Vi proponiamo di destinare interamente a Riserva Straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

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

Rimini, 28 marzo 2019

Amministratore Unico

Andrea Succi

FIRMATO

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

# **Relazione sul governo societario ex D.LGS. 175/2016 relativa al bilancio d'esercizio al 31.12.2018**

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

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

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



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

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

### **“Relazione sul governo societario ex D.LGS. 175/2016 relativa al bilancio d’esercizio al 31.12.2018”**

Signori Soci,  
in ottemperanza all’art. 6, comma 4 del Testo unico sulle partecipate (Dlgs 175/2016) si è proceduto a redigere il presente documento “Relazione sul governo societario”.

#### **VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX D.LGS. 175/2016**

L’art. 6, comma 2 del D. Lgs. 175/2016, il c.d. “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, ha introdotto l’obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l’Assemblea nell’ambito della relazione annuale sul governo societario.

In ottemperanza a tale disposizione viene pertanto ricevuta e attuata la comunicazione della capogruppo Rimini Holding Spa (comunicazione prot. N. 029/pec del 05/05/17) con la quale si raccomanda di realizzare tempestivamente quanto statuito dalla legge indicata, prendendo a riferimento le linee guida di Utilitalia recentemente emesse.

Vengono pertanto di seguito esposti una serie di indicatori suggeriti da Utilitalia e da questa ritenuti significativi al fine di monitorare l’andamento della società in relazione alle “soglie di allarme”, ovvero situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell’equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Si è ritenuto che si realizzi il superamento di una “soglia” di allarme, qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1) La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi in misura pari o superiore al 10% (differenza tra valori e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2425 c.c.):  
*La gestione operativa della società è sempre stata positiva negli ultimi tre esercizi.*
- 2) Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 30%  
*La società non ha avuto perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi.*
- 3) L’Indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore al 25%  
*L’indice, nell’ultimo triennio, è sempre risultato superiore a 1 (2018 2,6 - 2017 2,6 – 2016 2,2)*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

- 4) Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%  
*Il dato, nell'ultimo triennio, è sempre risultato ampiamente al di sotto della soglia di allarme (2018 0,02% - 2017 0,02% - 2016 0,01%)*

Al fine di rendere ancor più efficace la valutazione dei rischi vengono di seguito presentati ulteriori indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale e consentire pertanto agli amministratori della società di affrontare e risolvere tali criticità adottando "senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

INDICI DI BILANCIO	2018	2017	2016
<b>a) indicatori di redditività</b>			
Roe	25,0%	37,5%	28,4%
Roi	20,4%	30,2%	21,9%
Ros	11,1%	15,5%	8,6%
Ebit	250.570	393.429	195.293
Ebitda	323.268	456.253	274.739
<b>b) indicatori di solidità patrimoniale</b>			
Leverage o rapporto di indebitamento	1,7	1,7	1,9
Quoziente (indice) di struttura	2,6	2,6	2,2
<b>c) indicatori di liquidità</b>			
Posizione finanziaria netta	-566.056	-727.849	-199.388
<b>d) Altri</b>			
Peso Oneri finanziari (incid% sul fatturato)	0,02%	0,02%	0,01%
Durata dei crediti a breve termine	38	29	46
Durata dei debiti a breve termine	103	92	80

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, l'indice manifesta un consistente decremento, passando dal 28,4% del 2016 al 37,5% del 2017, per riassetarsi al 25,0% del 2018; tale risultato è caratterizzato essenzialmente dall'andamento ciclico del fatturato, che nel 2018 si è manifestato con una fase di contrazione delle vendite (-11,0% 2018 sul 2017 e + 11,6% del 2017 sul 2016).

Il risultato ottenuto è comunque da ritenersi, in termini assoluti, un buon risultato.

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, anche questo indice registra un decremento rispetto al precedente esercizio (dal 21,9% del 2016 al 30,2% del 2017 per arrivare al 20,4% del 2018), a seguito soprattutto del sopracitato decremento delle vendite.

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, anche in questo caso il forte decremento rilevato rispetto al precedente esercizio (si passa dall'8,6% del 2016 al 15,5% del 2017 e al 11,1% del 2018), esprime chiaramente l'effetto negativo sul Risultato Operativo (-36,3%) determinato dal decremento del fatturato avvenuto in modo superiore al decremento dei costi di produzione dei servizi.

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

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Esprime in termini assoluti quanto illustrato sopra tramite gli indici; nel 2018 si registra una significativa contrazione (-36,3%) che segue l'ottimo risultato dell'esercizio precedente (+101,5%), generata soprattutto dal fatto che i costi di produzione si sono ridotti in modo meno che proporzionale rispetto alla contrazione delle vendite, esprimendo quindi un peggioramento del costo del venduto e quindi una ridotta marginalità del fatturato.

L'**EBITDA** misura l'utile di un'azienda prima degli interessi, delle imposte, delle tasse, delle componenti straordinarie, delle svalutazioni e degli ammortamenti e accantonamenti ed esprime il reale risultato del business dell'azienda.

*L'indice si presenta sempre positivo nell'ultimo triennio.*

Per quanto riguarda il suo andamento nel 2018, il dato registra una contrazione, passando da 274.739 del 2016 ad € 456.253 (+ 66%) del 2017 fino ad € 323.268 (-29,1%) dell'esercizio in chiusura, a ulteriore conferma dell'impatto negativo del minor fatturato e contrazione della marginalità.

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

Nel nostro caso resta stabile a 1,7, confermando l'adeguatezza del valore per la tipologia di impresa e mercato.

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

La nostra società presenta un quoziente di 2,6 (stabile rispetto al 2017); questo indica che l'azienda presenta una struttura finanziaria equilibrata.

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

Nel nostro caso la posizione finanziaria netta di Euro 566.056 presenta un significativo decremento (Euro 161.174) rispetto al saldo del precedente esercizio pari ad Euro 727.849; è necessario considerare la distribuzione di € 200.000 di riserva straordinaria operata a favore della controllante Anthea Srl.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

Riepilogando, l'insieme degli indici evidenzia sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario, gli effetti negativi del decremento del fatturato e della conseguente peggiorata marginalità, rispetto l'esercizio precedente; così come si può percepire il perseguimento, sotto il profilo patrimoniale e finanziario, di una sostanziale solidità dell'azienda mantenuta nel tempo.

*Ai sensi della Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art D.Lgs. 175/2016, non si segnalano situazioni di superamento anomalo dei parametri fisiologici di "normale" andamento, tali da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della Società.*

#### **MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E DI GESTIONE AI SENSI DEL D.LGS. 231/01**

La società ha adottato un Modello di organizzazione, gestione e controllo con una struttura articolata in una Parte Generale e da singole Parti Specifiche predisposte per la prevenzione delle diverse tipologie di reato contemplate dal D.lgs. 231/2001 (d'ora in poi anche "Decreto"). L'Organismo ha esaminato il Modello e lo ha ritenuto idoneo. Eventuali aggiornamenti saranno valutati durante il 2019.

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

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

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

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

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

Le attività che l'Organismo prevede di svolgere nel corso del 2019 sono individuate preventivamente nel Piano annuale delle attività dell'ODV, che individua, in termini generali, le procedure e i protocolli da verificare, la definizione dei tempi e delle eventuali risorse da impiegare.

Il Piano prevede le seguenti attività dell'Organismo:

- attività di auditing da parte dell'ODV sui principali referenti aziendali mediante controlli programmati ed a sorpresa;
- formazione ed informazione per dipendenti, clienti, appaltatori e collaboratori.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2018

**AMIR ONORANZE FUNEBRI S.R.L.**  
Codice fiscale: 03790660405

Rimini, 28 marzo 2019

Amministratore Unico

Andrea Succi

FIRMATO