

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

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

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.348	300
5) Avviamento	18.000	36.000
7) Altre	149.914	161.160
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>171.262</i>	<i>197.460</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2014	31/12/2013
2) Impianti e macchinario	46.816	27.407
3) Attrezzature industriali e commerciali	26.871	9.589
4) Altri beni	180.774	291.962
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>254.461</i>	<i>328.958</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>425.723</i>	<i>526.418</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) Prodotti finiti e merci	48.810	100.234
<i>Totale rimanenze</i>	<i>48.810</i>	<i>100.234</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.025.428	838.335
esigibili entro l'esercizio successivo	1.015.124	829.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.304	8.816
4) verso controllanti	63.943	308.676
esigibili entro l'esercizio successivo	25.263	269.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.680	38.680
4-bis) Crediti tributari	2.570	22.890
esigibili entro l'esercizio successivo	2.570	22.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-ter) Imposte anticipate	54.559	31.821
esigibili entro l'esercizio successivo	36.081	13.672
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.478	18.149
5) verso altri	21.611	24.440
esigibili entro l'esercizio successivo	21.611	24.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>1.168.111</i>	<i>1.226.162</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	189.089	149.996
3) Danaro e valori in cassa	6.802	4.786
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>195.891</i>	<i>154.782</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.412.812</i>	<i>1.481.178</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	37.755	28.183
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>37.755</i>	<i>28.183</i>

	31/12/2014	31/12/2013
Totale attivo	1.876.290	2.035.779
Passivo		
A) Patrimonio netto	332.616	353.578
I - Capitale	113.000	113.000
IV - Riserva legale	77.992	77.992
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	71.624	47.373
Varie altre riserve	40.966	40.962
Totale altre riserve	112.590	88.335
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	29.034	74.251
Utile (perdita) residua	29.034	74.251
Totale patrimonio netto	332.616	353.578
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	7.556
2) per imposte, anche differite	86	43
3) altri	55.189	6.627
Totale fondi per rischi ed oneri	55.275	14.226
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	648.143	659.102
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori	518.238	599.135
esigibili entro l'esercizio successivo	518.238	599.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	107
11) Debiti verso controllanti	27.910	100.000
esigibili entro l'esercizio successivo	27.910	100.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	47.701	59.265
esigibili entro l'esercizio successivo	47.701	59.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.809	89.781
esigibili entro l'esercizio successivo	48.809	89.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	167.730	113.420
esigibili entro l'esercizio successivo	167.730	113.420

	31/12/2014	31/12/2013
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>810.388</i>	<i>961.601</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	29.868	47.272
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>29.868</i>	<i>47.272</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>1.876.290</i>	<i>2.035.779</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	165.480-	86.823-

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.826.316	4.715.585
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	6.033	5.250
Altri	91.903	146.932
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>97.936</i>	<i>152.182</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>4.924.252</i>	<i>4.867.767</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	588.637	586.454
7) per servizi	1.419.063	1.458.587
8) per godimento di beni di terzi	203.635	147.156
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	1.299.127	1.285.598
b) Oneri sociali	408.016	411.207
c) Trattamento di fine rapporto	85.864	95.912
e) Altri costi	6.136	12.720

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.799.143</i>	<i>1.805.437</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.485	36.137
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	158.258	152.485
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	20.000	20.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>211.743</i>	<i>208.622</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.424	56.285
13) Altri accantonamenti	55.189	7.516
14) Oneri diversi di gestione	527.730	483.662
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>4.856.564</i>	<i>4.753.719</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.688	114.048
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8.773	11.759
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>8.773</i>	<i>11.759</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>8.773</i>	<i>11.759</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	9	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>9</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>8.764</i>	<i>11.759</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	6.939	12.288
<i>Totale proventi</i>	<i>6.939</i>	<i>12.288</i>
21) Oneri	-	-
Altri	7.988	3.577
<i>Totale oneri</i>	<i>7.988</i>	<i>3.577</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>1.049-</i>	<i>8.711</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	75.403	134.518
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	86.001	83.994
Imposte differite	43	42-
Imposte anticipate	39.675	23.685

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	46.369	60.267
23) Utile (perdita) dell'esercizio	29.034	74.251

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

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

Nell'esercizio 2013 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, di rinnovo dell'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi per il triennio 2013-2015.

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

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione

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

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

In particolare, le Immobilizzazioni aziendali derivano, in parte dalle valutazioni contabili effettuate in sede di conferimento iniziale, in parte da acquisti e in parte dalle valutazioni contabili effettuate in sede di acquisizione dei rami di azienda avvenuti nell'esercizio 2011.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

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

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

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

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

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale, è ammortizzato in un periodo di cinque anni, conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 33.485, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 171.262.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	54.062	90.000	190.624	334.686
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.762	54.000	29.464	137.226
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	300	36.000	161.160	197.460
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.695	-	592	7.287

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	3.647	18.000	11.838	33.485
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	3.048	18.000-	11.246-	26.198-
Valore di fine esercizio				
Costo	60.757	90.000	191.216	341.973
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.409	72.000	41.302	170.711
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	3.348	18.000	149.914	171.262

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al valore patrimoniale di conferimento. I beni acquistati successivamente, sono iscritti al costo di acquisizione, compresi quelli derivanti dall'acquisizione dei rami di azienda 2011.

Nel valore di iscrizione in bilancio delle nuove acquisizioni si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo delle immobilizzazioni, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

A partire dall'anno 2010 l'Azienda ha scelto di ammortizzare i cespiti di nuova acquisizione secondo la tabella sotto riportata (con riduzione alla metà per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio), mentre per gli acquisti di cespiti usati sono state adottate aliquote di ammortamento specifiche, in relazione alla reale possibilità di utilizzo degli stessi nell'ambito dei processi produttivi aziendali e al valore del bene stesso (i beni di modica entità sono stati totalmente

ammortizzati nell'esercizio). Sono rimasti invariati i piani di ammortamento dei cespiti acquisiti fino al 31/12/2009 valutati sulla base della vita utile attesa.

In relazione a quanto sopra esposto, le valutazioni effettuate, che tengono conto di piani di ammortamento a quote costanti, così come previsto dalla normativa di riferimento, risultano essere le seguenti:

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

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 972.962; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 718.501.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.039	38.856	815.015	894.910

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.632	29.267	523.053	565.952
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	27.407	9.589	291.962	328.958
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.420	23.190	41.362	89.972
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	6.211	6.211
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	6.011	5.908	146.339	158.258
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>19.409</i>	<i>17.282</i>	<i>111.188-</i>	<i>74.497-</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	66.459	62.046	850.166	978.671
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.643	35.175	669.392	724.210
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	46.816	26.871	180.774	254.461

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

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

Attivo circolante

Introduzione

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

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di fabbricazione.

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

Prodotti finiti

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

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

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	100.234	51.424-	48.810
Totale	100.234	51.424-	48.810

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Prodotti finiti e merci</i>									
	SCORTE VARIE	-	33.807	-	-	26.017	7.790	7.790	-
	COFANI ED ACCESSORI	-	115.237	-	-	74.216	41.021	41.021	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	-	149.044	-	-	100.233	48.810	48.810	

Attivo circolante: crediti**Introduzione**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 56.694.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	838.335	187.093	1.025.428
Crediti verso controllanti	308.676	244.733-	63.943
Crediti tributari	22.890	20.320-	2.570
Imposte anticipate	31.821	22.738	54.559
Crediti verso altri	24.440	2.829-	21.611
Totale	1.226.162	58.051-	1.168.111

Commento

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

I crediti verso la controllante comprendono:

- euro 13.786 per riaddebito di costi relativi a tirocini formativi come da convenzione stipulata con la controllante;
 - euro 350 per riaddebito spese relative alla precedente sede in Via Fossato di Mortara n.80 ed euro 8.000,00 per oneri legati ai servizi informatici erogati;
 - euro 3.127 a seguito dell'adesione al consolidato fiscale, relativi al credito verso Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il saldo dell'imposta ires anno 2014 al netto delle ritenute d'acconto subite e degli acconti versati e per la cessione al consolidato di una parte del Rol disponibile.
 - euro 38.680 per il rimborso dell'IRES sull'irap anni pregressi derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011.
- I crediti tributari contengono sostanzialmente il credito verso l'Erario per IRAP quale saldo dell'irap dovuta per l'anno 2014 al netto degli acconti versati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	149.996	39.093	189.089
Denaro e valori in cassa	4.786	2.016	6.802
Totale	154.782	41.109	195.891

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	-	-	-
Altri risconti attivi	28.183	9.572	37.755
Totale ratei e risconti attivi	28.183	9.572	37.755

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Ratei e risconti attivi		
	RISCONTI ATTIVI	23.240
	COSTI ANTICIPATI	11.394
	COSTI SOSPESI	3.120

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Arrotondamento	1
Totale		37.755

Tale voce ricomprende costi di competenza dell'esercizio successivo principalmente relativi a pubblicità, canoni di noleggio, locazione, assistenza software e costi per consulenze tecniche.'

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	113.000	-	-	-	-	113.000

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva legale	77.992	-	-	-	-	77.992
Riserva straordinaria	47.373	-	24.251	-	-	71.624
Varie altre riserve	40.962	-	-	4	-	40.966
Totale altre riserve	88.335	-	24.251	4	-	112.590
Utile (perdita) dell'esercizio	74.251	50.000-	24.251-	-	29.034	29.034
Totale	353.578	50.000-	-	4	29.034	332.616

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	40.964
RISERVA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO	2
Totale	40.966

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	113.000	Capitale	B	113.000
Riserva legale	77.992	Utili	B	77.992
Riserva straordinaria	71.624	Utili	A;B;C	71.624
Varie altre riserve	40.966	Utili	A;B;C	40.966
Totale altre riserve	112.590	Utili	A;B;C	112.590
Totale	303.582			303.582
Quota non distribuibile				190.992
Residua quota distribuibile				112.590

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	40.964	Utili	A;B;C	40.964
RISERVA ARROTONDAMENTI UNITA' DI EURO	2	Utili	A;B;C	2
Totale	40.966			-

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	7.556	-	7.556	7.556-	-
Fondo per imposte, anche differite	43	86	43	43	86
Altri fondi	6.627	55.189	6.627	48.562	55.189
Totale	14.226	55.275	14.226	41.049	55.275

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.DO SPESE FUTURE	50.189
	F.DO PER ACCERTAMENTI LEGALI IN CORSO	5.000
Totale		55.189

Il 'fondo spese future' ricomprende principalmente passività, stimate nell'importo di competenza dell'esercizio in chiusura, relative al premio di risultato dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	659.102	37.285	48.244	10.959-	648.143
Totale	659.102	37.285	48.244	10.959-	648.143

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	599.135	80.897-	518.238
Debiti verso imprese controllanti	100.000	72.090-	27.910
Debiti tributari	59.265	11.564-	47.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.781	40.972-	48.809
Altri debiti	113.420	54.310	167.730
Totale	961.601	151.213-	810.388

Commento

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti in questa voce principalmente i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2014.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2014

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

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

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	-	-
Aggio su prestiti emessi	-	-	-
Altri risconti passivi	47.272	17.404-	29.868
Totale ratei e risconti passivi	47.272	17.404-	29.868

Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	RISCONTI PASSIVI	29.089
	RICAVI ANTICIPATI	779
	Totale	29.868

La voce ricomprende principalmente interessi attivi di competenza di altri esercizi.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Con riferimento alle voci in commento oltre a quanto indicato in calce al bilancio si rileva i seguenti ulteriori conti d'ordine:

- Polizze fideiussorie ricevute euro 6.600
- Beni nostri presso terzi euro 4.405.

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

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimenti al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

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

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

Introduzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività funeraria	4.657.318
Attività informatica	168.998
Totale	4.826.316

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	9	9

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	SOPRAVV.ATTIVE/INSUSS.PASSIVE STRAORD.	6.939
Totale		6.939

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	SOPRAVV.PASS./INSUSS.ATTIVE STRAORDIN.	-7.988
Totale		-7.988

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	190.285
Totale differenze temporanee imponibili	313
Differenze temporanee nette	189.972
B) Effetti fiscali	

	Importo
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	31.779
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	22.694
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	54.473

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Imposte non pagate (art.99 co.1)	146
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili	52.000
Amm.to indeduc. beni mobili strum.	31.471
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	5.189
Accantonamenti personale/TFM	50.000
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	51.479
Totale	190.285

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
Rettifiche costi deducibili x cassa	313
Totale	313

Commento

27,5%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Imposte non pagate (art.99 co.1)	1.351	372	146	40
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili	39.000	10.725	52.000	14.300
Amm.to indeduc. beni mobili strum.	21.465	5.903	31.471	8.655
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	6.627	1.822	5.189	1.427
Accantonamenti personale/TFM	889	244	50.000	13.750
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	39.911	10.975	51.479	14.156
Totale imposte anticipate	109.243	30.041	190.285	52.328
Imposte differite				

27,5%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Rettifiche costi deducibili x cassa	155	43	313	86
Totale imposte differite	155	43	313	86
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	109.088	29.998	189.972	52.242
Effetto netto sul risultato d'esercizio		4.444		22.244

3,9%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili	39.000	1.521	52.000	2.028
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	6.627	258	5.189	202
Totale imposte anticipate	45.627	1.779	57.189	2.230
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	45.627	1.779	57.189	2.230
Effetto netto sul risultato d'esercizio		381		451

Si rileva che tra le 'imposte anticipate' rilevate a conto economico è, inoltre, ricompreso l'importo di euro 16.937 relativo al compenso previsto dal 'Regolamento del Consolidato Fiscale' per l'attribuzione al consolidato di una parte del Rol disponibile della società.

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

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	75.403	
Aliquota teorica (%)		27,50
Imposta IRES		20.736
Differenza tra valore e costo della produzione		67.688
Voci non rilevanti IRAP		1.874.332
Saldo valori contabili IRAP		1.942.020
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		75.739
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	313	-
- Storno per utilizzo	155	-
Totale differenze temporanee imponibili	158	-
Differenze temporanee deducibili		

	IRES	IRAP
- Incrementi	93.126	18.189
- Storno per utilizzo	12.084	6.627
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>81.042</i>	<i>11.562</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>33.550</i>	<i>118.519</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>50.149</i>	<i>64.091</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>139.688</i>	<i>2.008.010</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	4.343	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		757.234
Totale imponibile fiscale	135.345	1.250.776
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>		<i>37.220</i>
Aliquota effettiva (%)	49,36	2,51

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	4	14	19	1	38

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

La società non prevede la presenza dell'Organo di controllo. Sono invece stati erogati compensi all'Organo amministrativo come riepilogato nella seguente tabella:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	54.341	54.341

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

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

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l., pertanto, in applicazione alle disposizioni contenute all'art. 2497 bis c.c., si riportano di seguito i dati del Bilancio di esercizio della Società chiuso al 31/12/2013.

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

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Importo	Data	Importo es. precedente
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2013	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-
B) Immobilizzazioni	90.218.764		90.430.553
C) Attivo circolante	3.340.951		2.158.824
D) Ratei e risconti attivi	7.205		8.848
Totale attivo	93.566.920		92.598.225
Capitale sociale	81.643.400		81.643.400
Riserve	3.218.816		2.278.720
Utile (perdita) dell'esercizio	2.768.289		2.690.097
Totale patrimonio netto	87.630.505		86.612.217
B) Fondi per rischi e oneri	12.226		15.342
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	31.796		28.718
D) Debiti	5.892.329		5.941.875
E) Ratei e risconti passivi	64		73
Totale passivo	93.566.920		92.598.225
Garanzie, impegni e altri rischi	-		132.263

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

	Importo	Data	Importo es. precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2013	

	Importo	Data	Importo es. precedente
A) Valore della produzione	773.096		819.456
B) Costi della produzione	1.058.963-		1.136.764-
C) Proventi e oneri finanziari	2.108.615		1.913.895
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	883.895		992.801
E) Proventi e oneri straordinari	2-		31-
Imposte sul reddito dell'esercizio	61.648		100.740
Utile (perdita) dell'esercizio	2.768.289		2.690.097

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.034	74.251
Imposte sul reddito	46.369	60.267
Interessi passivi (interessi attivi)	(8.764)	(11.759)
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>66.639</i>	<i>122.759</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	92.560	49.328
Ammortamenti delle immobilizzazioni	191.743	188.622
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>350.942</i>	<i>360.709</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	51.424	56.285
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(187.093)	116.473
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(80.897)	81.800

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.572)	31.064
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.404)	(7.297)
Altre variazioni del capitale circolante netto	174.832	(82.527)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	282.232	556.507
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	8.764	11.759
(Imposte sul reddito pagate)	(46.369)	(60.267)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(62.470)	(32.202)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	182.157	475.797
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.972)	(35.026)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	6.211	2.242
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.287)	(160.275)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(91.048)	(193.059)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(50.000)	(400.000)
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(50.000)	(400.000)
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	41.109	(117.262)
Disponibilità liquide al 1/01/2014	154.782	272.044
Disponibilità liquide al 31/12/2014	195.891	154.782
Differenza di quadratura		

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Nota Integrativa parte finale

Commento

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

Si conferma che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Si invita pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Paolo Panizza, Amministratore Unico

AMSEF SRL

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

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2014

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2014; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

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

Fatti di particolare rilievo

Il settore funerario.

L'anno 2014 ha visto la conferma del posizionamento di Amsef Srl sul mercato della città e del forese riaffermando la quota media di servizi effettuati per i decessi di persone residenti a Ferrara con circa il 69% nella città e il 62% nel forese. Amsef rispetto al 2013 ha svolto 35 servizi in più tutti in ambito cittadino intercettando quindi il 58% dell'aumento della mortalità registrata in città e forese

Lo spostamento del S. Anna- avvenuto nel maggio del 2012- dal centro città ha confermato che molti decessi in questa struttura sono di persone non residenti a Ferrara, ma in provincia. L'aumento percentuale di decessi per i fuori città o provincia testimonia questa semplice evidenza. In questa particolare fascia di statistica Amsef ha migliorato leggermente i numeri del 2013.

Il fatturato di Amsef si è mantenuto stabile rispetto al 2013 con un lievissimo miglioramento. Il limite nel fatturato a fronte del numero aumentato di servizi è determinato dal fatto che la crisi "morde" anche questo settore.

La sede di Cona

Come previsto nell'estate del 2014 è stata inaugurata la nuova sede di Cona, vicino al nuovo S. Anna, grazie all'azione e allo sforzo di Holding è stato acquisito, da Holding stessa, l'immobile in Via Camerina, a Cocomaro di Cona, sulla nuova bretella che congiunge Via Comacchio all'Ospedale.

I servizi erogati e la formazione del personale

Ad Amsef è riconosciuta una elevata professionalità nello svolgimento del proprio lavoro. Di fatto abbiamo pochissimi reclami e abbiamo abbattuto di molto le rimozioni e gli "incidenti" di percorso.

Questo non vuol dire che non ci sia ancora molto da fare, in particolare, nella preparazione del personale e nell'organizzazione.

Nel 2014 tutto il personale di Amsef ha partecipato con costanza, continuità ed impegno alla sessione di formazione organizzata dalla Holding con lo Studio Ambrosetti. Va registrata e sottolineata non solo la partecipazione, ma anche il grado di impegno che le persone hanno saputo “investire” nel processo formativo “Collaborare per competere”, “cultura del servizio e orientamento al cliente”, “cambiamento come opportunità” queste le direttrici sulla quali incardinare una azienda dinamica a mercato.

Ma non solo, a settori e per necessità di lavoro nel 2014 sono stati organizzati altri due corsi, uno di informatica e uno di inglese.

Inoltre, con l'apertura della sede di Cona a luglio si è proceduto con una riorganizzazione complessiva e un nuovo orario di lavoro. In questo modo si è riusciti a tenere aperte le due sedi senza nessuna assunzione. Si è agito sull'interscambiabilità dei ruoli fra il personale dei vari reparti. In accordo con il Sindacato si sono individuati gli operatori che di volta in volta possono essere impiegati in quel posto di lavoro piuttosto che in un altro, a seconda delle necessità. Se c'è un punto fermo al quale va posto rimedio è l'alto numero di ore di straordinario che sono state effettuate durante l'anno.

E' altresì continuata l'esperienza molto positiva dei tirocinanti all'interno delle strutture aziendali.

Convenzioni

La forte crisi economica ha indotto molte persone ad essere più attente nella spesa del servizio funebre. Il fenomeno della dilazione dei pagamenti ha registrato un sensibile aumento. Per questo nel corso del 2014 si è stretto un accordo per il finanziamento del credito con una società del gruppo Unicredit. In questo modo ai cittadini viene data l'opportunità di finanziamento ad un tasso molto contenuto e all'Azienda di introitare in tempi brevi l'intero importo del funerale.

Uno sguardo al cielo

Amsef dal 2012 sostiene un progetto per l'elaborazione del lutto chiamato “Uno sguardo al cielo”.

Un progetto culturale aperto a tutti i cittadini organizzato in collaborazione con l'Università di Ferrara e il Comune di Ferrara. Parlare della morte in modo profondo, ma con la sensibilità e la delicatezza che consente di socializzare le emozioni, il dolore che i lutti provocano non è cosa semplice. Lo abbiamo fatto attraverso la parola di esperti, di docenti universitari con spettacoli e rappresentazioni. Nel 2014 sono stati organizzati 34 appuntamenti fra laboratori, stage, presentazioni di libri, spettacoli di teatro. Sono state coinvolte le scuole primarie e secondarie, con la partecipazione di oltre 500 persone. Tutto è consultabile sul sito www.unosguardoalcielo.it.

Con questa iniziativa culturale a favore della cittadinanza Amsef ha inteso anche continuare il servizio di assistenza per l'elaborazione del lutto per tutti coloro che ne fanno richiesta.

Il settore informativo

Il settore informativo ha operato attraverso una suddivisione interna: una di servizio alle aziende del gruppo e l'altra rivolta al mercato con la commercializzazione del programma informatico Sigma Info e dei servizi connessi.

L'organizzazione delle attività aziendali con la progressiva ottimizzazione delle attività di servizio a favore delle società del gruppo Holding Ferrara Servizi Srl e le sinergie messe in atto per il progetto di più ampio respiro mirato all'integrazione dei servizi con le altre società del già citato gruppo, ha fatto sì che le funzioni proprie della Divisione Sistemi Informativi, ramo d'Azienda di AMSEF Srl, risentissero di un aumento dei carichi di lavoro, sia dal punto di vista della manutenzione e ampliamento delle componenti tecnologiche effettuate attraverso i progetti realizzati, sia di quelle più propriamente legate all'assistenza e allo sviluppo dei programmi software.

Sul versante dello sviluppo “a mercato” si è continuata la commercializzazione del pacchetto software SigmaInfo, creato alla fine degli anni '90 e concepito per la gestione del settore cimiteriale e funerario, e delle nuove applicazioni come la gestione del verde e disinfezione, la prenotazione on-line di abbonamenti per i parcheggi, la prenotazione degli arrivi dei servizi funebri al cimitero da parte delle aziende private di onoranze, il totem virtuale per la ricerca defunti.

Si è continuata l'indagine di segmentazione del mercato, di potenzialità di espansione e di qualità del prodotto Sigma Info e di suoi possibili sviluppi.

I nostri potenziali clienti sono: Enti Pubblici, Imprese Private, Cooperative Sociali.

La concorrenza è preparata e quindi qualitativamente il compito che avremo nel futuro prossimo è di migliorare il nostro prodotto. Per fare questo dovremo analizzare più a fondo e con maggiore precisione i punti di forza e di debolezza dei nostri competitor.

La politica dei prezzi è stata completamente cambiata. Si è individuato il sistema del prodotto su misura, ovvero di fornire prestazioni adeguate ad un prezzo adeguato da un lato, dall'altro si è deciso di puntare molto sulle prestazioni di assistenza e di personalizzazione per i nostri clienti per questo si è rivisto completamente il listino prezzi.

Inoltre, si è continuato ad organizzare incontri formativi gratuiti anche per i clienti dei sistemi informatici, volti a fidelizzarli.

Anche nel campo dei programmi informatici per la gestione cimiteriale Amsef, che produce da anni Sigma, ha dovuto confrontarsi con competitori sempre più aggressivi. Per questo ha iniziato a sviluppare una diversa politica commerciale e

ad avere un diverso rapporto con i propri interlocutori. La serie di incontri formativi gratuiti per i propri clienti e una diversa presentazione, sia diretta che via web, ai nuovi potenziali clienti fa parte di questa nuova impostazione. Si è avviato nel corso dell'anno un rapporto di collaborazione commerciale con alcune ditte del settore funerario.

Attività di direzione e coordinamento

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

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

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

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

Situazione patrimoniale e finanziaria

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

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	1.383.105	73,71 %	1.443.716	70,92 %	(60.611)	(4,20) %
Liquidità immediate	195.891	10,44 %	154.782	7,60 %	41.109	26,56 %
Disponibilità liquide	195.891	10,44 %	154.782	7,60 %	41.109	26,56 %
Liquidità differite	1.138.404	60,67 %	1.188.700	58,39 %	(50.296)	(4,23) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.100.649	58,66 %	1.160.517	57,01 %	(59.868)	(5,16) %
Ratei e risconti attivi	37.755	2,01 %	28.183	1,38 %	9.572	33,96 %
Rimanenze	48.810	2,60 %	100.234	4,92 %	(51.424)	(51,30) %
IMMOBILIZZAZIONI	493.185	26,29 %	592.063	29,08 %	(98.878)	(16,70) %
Immobilizzazioni immateriali	171.262	9,13 %	197.460	9,70 %	(26.198)	(13,27) %
Immobilizzazioni materiali	254.461	13,56 %	328.958	16,16 %	(74.497)	(22,65) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	67.462	3,60 %	65.645	3,22 %	1.817	2,77 %
TOTALE IMPIEGHI	1.876.290	100,00 %	2.035.779	100,00 %	(159.489)	(7,83) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.543.674	82,27 %	1.682.201	82,63 %	(138.527)	(8,23) %
Passività correnti	840.256	44,78 %	1.008.766	49,55 %	(168.510)	(16,70) %

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Debiti a breve termine	810.388	43,19 %	961.494	47,23 %	(151.106)	(15,72) %
Ratei e risconti passivi	29.868	1,59 %	47.272	2,32 %	(17.404)	(36,82) %
Passività consolidate	703.418	37,49 %	673.435	33,08 %	29.983	4,45 %
Debiti a m/l termine			107	0,01 %	(107)	(100,00) %
Fondi per rischi e oneri	55.275	2,95 %	14.226	0,70 %	41.049	288,55 %
TFR	648.143	34,54 %	659.102	32,38 %	(10.959)	(1,66) %
CAPITALE PROPRIO	332.616	17,73 %	353.578	17,37 %	(20.962)	(5,93) %
Capitale sociale	113.000	6,02 %	113.000	5,55 %		
Riserve	190.582	10,16 %	166.327	8,17 %	24.255	14,58 %
Utile (perdita) dell'esercizio	29.034	1,55 %	74.251	3,65 %	(45.217)	(60,90) %
TOTALE FONTI	1.876.290	100,00 %	2.035.779	100,00 %	(159.489)	(7,83) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	78,13 %	67,17 %	16,32 %
Indice di indebitamento	464,10 %	475,77 %	(2,45) %
Quoziente di indebitamento finanziario	8,39 %	28,28 %	(70,33) %
Mezzi propri su capitale investito	17,73 %	17,37 %	2,07 %
Indice di disponibilità	164,61 %	143,12 %	15,02 %
Margine di struttura primario	(93.107,00)	(172.840,00)	(46,13) %
Margine di struttura secondario	610.311,00	500.595,00	21,92 %
Indice di copertura secondario	243,36 %	195,09 %	24,74 %
Capitale circolante netto	542.849,00	434.950,00	24,81 %
Margine di tesoreria primario	494.039,00	334.716,00	47,60 %
Indice di tesoreria primario	158,80 %	133,18 %	19,24 %

Situazione economica

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

Conto Economico

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.924.252	100,00 %	4.867.767	100,00 %	56.485	1,16 %

Voce	Esercizio 2014	%	Esercizio 2013	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Consumi di materie prime	640.061	13,00 %	642.739	13,20 %	(2.678)	(0,42) %
- Spese generali	1.622.698	32,95 %	1.605.743	32,99 %	16.955	1,06 %
VALORE AGGIUNTO	2.661.493	54,05 %	2.619.285	53,81 %	42.208	1,61 %
- Altri ricavi	97.936	1,99 %	152.182	3,13 %	(54.246)	(35,65) %
- Costo del personale	1.799.143	36,54 %	1.805.437	37,09 %	(6.294)	(0,35) %
- Accantonamenti	55.189	1,12 %	7.516	0,15 %	47.673	634,29 %
MARGINE OPERATIVO LORDO	709.225	14,40 %	654.150	13,44 %	55.075	8,42 %
- Ammortamenti e svalutazioni	211.743	4,30 %	208.622	4,29 %	3.121	1,50 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	497.482	10,10 %	445.528	9,15 %	51.954	11,66 %
+ Altri ricavi e proventi	97.936	1,99 %	152.182	3,13 %	(54.246)	(35,65) %
- Oneri diversi di gestione	527.730	10,72 %	483.662	9,94 %	44.068	9,11 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	67.688	1,37 %	114.048	2,34 %	(46.360)	(40,65) %
+ Proventi finanziari	8.773	0,18 %	11.759	0,24 %	(2.986)	(25,39) %
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	76.461	1,55 %	125.807	2,58 %	(49.346)	(39,22) %
+ Oneri finanziari	(9)				(9)	
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	76.452	1,55 %	125.807	2,58 %	(49.355)	(39,23) %
+ Proventi e oneri straordinari	(1.049)	(0,02) %	8.711	0,18 %	(9.760)	(112,04) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	75.403	1,53 %	134.518	2,76 %	(59.115)	(43,95) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	46.369	0,94 %	60.267	1,24 %	(13.898)	(23,06) %
REDDITO NETTO	29.034	0,59 %	74.251	1,53 %	(45.217)	(60,90) %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Variazioni %
R.O.E.	8,73 %	21,00 %	(58,43) %
R.O.I.	26,51 %	21,88 %	21,16 %
R.O.S.	1,40 %	2,42 %	(42,15) %
R.O.A.	3,61 %	5,60 %	(35,54) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	76.461,00	125.807,00	(39,22) %
E.B.I.T. INTEGRALE	75.412,00	134.518,00	(43,94) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

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

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

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

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, ai fini di una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, si rimanda a quanto già esposto nella parte iniziale della presente Relazione.

Informativa sull'ambiente

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

Informativa sul personale

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

Alla data del 31 dicembre 2014 l'organico era costituito da 37 dipendenti.

TABELLA MUNERICA DEL PERSONALE AL 31/12/2014						TOTALE
Settore FUNEBRE		Settore AMM.VO-TECNICO		Settore INFORMAT.		
operai	Quadri/impiegati	operai	Quadri/impiegati	Operai	Quadri/impiegati	
19	6	0	8	0	4	37

Dal 14/09/2013 sono stati introdotti, all'interno delle strutture aziendali, numero due tirocinanti a seguito dell'adesione dell'AMSEF SRL al progetto di inserimento lavorativo, promosso dalla Provincia di Ferrara, ai sensi della legge regionale 01/08/2005 n.17, a beneficio di persone in grave difficoltà economica o disabilità.

Tale progetto ha previsto l'inserimento nell'anno in corso di 7 tirocinanti nei periodi di seguito evidenziati:

- n. 2 dal 14/09/2013 al 14/03/2014
- n. 3 dal 17/03/2014 al 17/09/2014
- n. 2 dal 02/10/2014 al 31/03/2015.

1) Attività di ricerca e sviluppo

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

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società non detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa.

Nelle tabelle sotto riportate si segnalano i rapporti esistenti con le società consociate. Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

HOLDING FERRARA SERVIZI SRL	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Crediti finanziari	41.807	177.680	-135.872
Crediti commerciali	22.135	130.997	-108.861
Debiti finanziari	0	100.000	-100.000
Debiti commerciali	27.910	0	27.910
Vendite	24.635	133.497	108.861
Acquisti	130.686	40.000	90.686

I crediti finanziari sono relativi al rimborso dell'ires per gli anni 2007-2011 per l'istanza presentata ai sensi del DL.201/11 dalla controllante nonché per il saldo dell'imposta ired anno 2014 per effetto del consolidato fiscale.

I crediti commerciali sono relativi al riaddebito di costi per tirocini formativi come da convenzione stipulata con la controllante e per prestazioni di servizi informatici.

I debiti commerciali sono relativi a riaddebiti di spese per assicurazioni e per la cessione del Totem posizionato presso l'immobile di Cona.

Le vendite sono relative al rimborso dei costi sostenuti per tirocini formativi, a spese per servizi informatici ed al riaddebito di spese per la sede.

Gli acquisti sono relativi ai riaddebiti per le prestazioni di direzione, coordinamento e controllo da parte della controllante, per riaddebiti di spese per assicurazioni, per la locazione dell'immobile di Cona e per la cessione del Totem.

AMSEFC SPA	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Crediti finanziari	4.075	225	3.851
Crediti commerciali	44.952	45.217	-265
Debiti finanziari	24	0	24
Debiti commerciali	205.514	306.014	-100.500
Vendite	39.819	23.833	15.986
Acquisti	865.802	895.780	-29.978

I crediti commerciali e le vendite sono relativi a canoni per assistenza informatica e servizi istituzionali resi da Amsef Srl.

I debiti commerciali sono relativi ad operazioni cimiteriali svolte nell'ambito dell'attività principale dell'azienda oltre a rimborsi per la gestione immobiliare; i costi sono relativi ad operazioni cimiteriali svolte nell'ambito dell'attività principale dell'azienda oltre a rimborsi per la gestione immobiliare.

FERRARA TUA SPA	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Crediti finanziari	0	0	0
Crediti commerciali	70.415	6.322	64.093
Debiti finanziari	0	0	0
Debiti commerciali	0	0	0
Vendite	72.446	15.337	57.109
Acquisti	242	259	-17

I crediti commerciali sono relativi a prestazioni per servizi informatici e per il distacco di un dipendente così come le vendite, mentre gli acquisti sono tessere per la sosta.

ACOSEA IMPIANTI SRL	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Crediti finanziari		0	0
Crediti commerciali	15.100	0	15.100
Debiti finanziari	0	0	0
Debiti commerciali	0	0	0
Vendite	17.600	2.500	15.100
Acquisti	0	0	0

I crediti commerciali sono relativi a prestazioni per servizi informatici così come le vendite.

3) Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

4) Azioni/quote della società controllante

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

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio, se non quanto già esposto nella parte iniziale della Relazione.

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

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

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare l'intero utile d'esercizio alla Riserva Straordinaria.

Ferrara, 18/02/2015

L'Amministratore Unico, Paolo Panizza