

AMSEF SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FOSSATO DI MORTARA N.78 FERRARA FE
Codice Fiscale	01675620387
Numero Rea	FE 188004
P.I.	01675620387
Capitale Sociale Euro	113.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	427	1.513
7) altre	119.163	124.947
Totale immobilizzazioni immateriali	119.590	126.460
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.272.456	1.305.805
2) impianti e macchinario	34.091	40.410
3) attrezzature industriali e commerciali	5.898	7.980
4) altri beni	76.248	94.115
Totale immobilizzazioni materiali	1.388.693	1.448.310
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	30.400	30.400
Totale partecipazioni	30.400	30.400
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.400	30.400
Totale immobilizzazioni (B)	1.538.683	1.605.170
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	62.494	72.001
Totale rimanenze	62.494	72.001
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.456	462.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	500	26.611
Totale crediti verso clienti	508.956	489.284
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.600	39.141
Totale crediti verso controllanti	41.600	39.141
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.059	98.710
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	102.059	98.710
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.331	5.182
Totale crediti tributari	19.331	5.182
5-ter) imposte anticipate	51.943	68.926
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.856	5.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.334	23.468
Totale crediti verso altri	28.190	29.307
Totale crediti	752.079	730.550
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.388.030	969.253
2) assegni	37	-
3) danaro e valori in cassa	3.718	5.074

Totale disponibilità liquide	1.391.785	974.327
Totale attivo circolante (C)	2.206.358	1.776.878
D) Ratei e risconti	22.229	21.747
Totale attivo	3.767.270	3.403.795
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	113.000	113.000
IV - Riserva legale	77.992	77.992
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.336.941	995.904
Varie altre riserve	40.966	40.965
Totale altre riserve	1.377.907	1.036.869
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	488.323	341.037
Totale patrimonio netto	2.057.222	1.568.898
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	205	690
4) altri	90.000	147.510
Totale fondi per rischi ed oneri	90.205	148.200
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	308.354	336.380
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.129	55.558
esigibili oltre l'esercizio successivo	717.808	774.928
Totale debiti verso banche	774.937	830.486
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.925	290.430
Totale debiti verso fornitori	262.925	290.430
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.487	2.432
Totale debiti verso imprese collegate	1.487	2.432
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.595	30.159
Totale debiti verso controllanti	38.595	30.159
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.163	2.923
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.163	2.923
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.123	69.628
Totale debiti tributari	42.123	69.628
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.236	30.097
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.236	30.097
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.388	92.406
Totale altri debiti	156.388	92.406
Totale debiti	1.309.854	1.348.561
E) Ratei e risconti	1.635	1.756
Totale passivo	3.767.270	3.403.795

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.979.721	3.800.874
5) altri ricavi e proventi		
altri	119.772	114.507
Totale altri ricavi e proventi	119.772	114.507
Totale valore della produzione	4.099.493	3.915.381
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	750.444	596.003
7) per servizi	1.011.743	936.713
8) per godimento di beni di terzi	152.523	141.492
9) per il personale		
a) salari e stipendi	918.439	907.522
b) oneri sociali	296.806	290.602
c) trattamento di fine rapporto	61.049	62.507
e) altri costi	5.332	5.331
Totale costi per il personale	1.281.626	1.265.962
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.724	7.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.021	70.132
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	101.745	127.429
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.507	(12.972)
14) oneri diversi di gestione	104.517	363.623
Totale costi della produzione	3.412.105	3.418.250
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	687.388	497.131
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.608	618
Totale proventi diversi dai precedenti	3.608	618
Totale altri proventi finanziari	3.608	618
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.220	23.776
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.220	23.776
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.612)	(23.158)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	668.776	473.973
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	172.627	139.938
imposte relative a esercizi precedenti	491	-
imposte differite e anticipate	7.335	(7.002)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	180.453	132.936
21) Utile (perdita) dell'esercizio	488.323	341.037

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	488.323	341.037
Imposte sul reddito	180.453	132.936
Interessi passivi/(attivi)	18.612	23.158
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	687.388	497.131
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	58.200
Ammortamenti delle immobilizzazioni	71.745	77.429
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	32.815	28.925
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	104.560	164.554
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	791.948	661.685
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.507	(12.972)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.672)	135.042
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(27.505)	14.455
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(482)	6.701
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(121)	(333)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	42.490	(95.464)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.217	47.429
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	796.165	709.114
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.612)	(23.158)
(Imposte sul reddito pagate)	(180.453)	(132.936)
(Utilizzo dei fondi)	(57.995)	(45.505)
Altri incassi/(pagamenti)	(60.840)	(136.449)
Totale altre rettifiche	(317.900)	(338.048)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	478.265	371.066
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.768)	(50.386)
Disinvestimenti	364	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(854)	(5.475)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(10.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.258)	(65.861)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(55.549)	(54.032)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(55.549)	(54.032)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	417.458	251.173
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	969.253	718.323
Danaro e valori in cassa	5.074	4.831

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	974.327	723.154
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.388.030	969.253
Assegni	37	-
Danaro e valori in cassa	3.718	5.074
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.391.785	974.327

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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.

La Società ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l., in qualità di società controllante, di adesione all'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.

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

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

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

In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società AMSEF SRL è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni o quote della controllata ovvero, in mancanza della condizione di cui sopra, la redazione non sia stata richiesta da tanti soci che rappresentino almeno il 5% del capitale.

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.

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, tenuto conto di quanto indicato con riferimento ai 'costi della produzione' per la diversa modalità di contabilizzazione dell'iva indetraibile sugli acquisti; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

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

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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

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

Terreni e fabbricati

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Rimanenze

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

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

Prodotti finiti

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

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

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

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 7.724, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 119.590.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	72.078	153.355	225.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.565	28.408	98.973
Valore di bilancio	1.513	124.947	126.460
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	854	-	854
Ammortamento dell'esercizio	1.940	5.784	7.724
Totale variazioni	(1.086)	(5.784)	(6.870)
Valore di fine esercizio			
Costo	72.932	153.355	226.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.505	34.192	106.697
Valore di bilancio	427	119.163	119.590

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.418.065; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.029.372.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.389.155	88.531	70.300	865.676	2.413.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.350	48.121	62.320	771.561	965.352
Valore di bilancio	1.305.805	40.410	7.980	94.115	1.448.310
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.388	2.379	4.767
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	364	364
Ammortamento dell'esercizio	33.349	6.319	4.470	19.882	64.020
Totale variazioni	(33.349)	(6.319)	(2.082)	(17.867)	(59.617)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	1.389.155	88.531	72.688	867.691	2.418.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.699	54.440	66.790	791.443	1.029.372
Valore di bilancio	1.272.456	34.091	5.898	76.248	1.388.693

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.400	30.400
Valore di bilancio	30.400	30.400
Valore di fine esercizio		
Costo	30.400	30.400
Valore di bilancio	30.400	30.400

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
LAST SERVICE SRL società consortile	BOLOGNA	02902401203	131.600	(5.892)	160.761	37.136	23,10%	30.400

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

L'indicazione dell'utile o della perdita dell'ultimo esercizio e l'indicazione dell'importo del patrimonio netto si riferiscono ai dati risultanti dall'ultimo bilancio approvato.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	72.001	(9.507)	62.494

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	72.001	(9.507)	62.494

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	489.284	19.672	508.956	508.456	500
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	39.141	2.459	41.600	41.600	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	98.710	3.349	102.059	102.059	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.182	14.149	19.331	19.331	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	68.926	(16.983)	51.943		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.307	(1.117)	28.190	4.856	23.334
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	730.550	21.529	752.079	676.302	23.834

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

Descrizione	Consist. iniziale	Utilizzo	accantonamento	Consist. finale	Variaz. assoluta
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	73.063-	27.659	30.000	75.404-	2.341-
Totale	73.063-	27.659	30.000	75.404-	2.341-

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

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

I "crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" sono crediti verso Ferrara Tua Srl (euro 1.516) ed Acosea Impianti Srl (euro 100.543) principalmente relativi al riaddebito dei costi per il distacco di personale nell'anno 2019.

I "crediti tributari" sono relativi principalmente al credito iva anno 2019 ed credito per il bollo virtuale.

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	508.956	508.956
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	41.600	41.600
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	102.059	102.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.331	19.331
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.943	51.943
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.190	28.190
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	752.079	752.079

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	969.253	418.777	1.388.030
Assegni	-	37	37
Denaro e altri valori in cassa	5.074	(1.356)	3.718
Totale disponibilità liquide	974.327	417.458	1.391.785

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.747	482	22.229
Totale ratei e risconti attivi	21.747	482	22.229

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
RISCONTI ATTIVI		20.090
	DETTAGLIO:	
	SPESE PER RECUPERO CREDITI	6.361
	SPESE ASSISTENZA SOFTWARE	2.445
	PUBBLICITA'	3.283
	FITTI PASSIVI	6.520
	CANONI DI NOLEGGIO	889
	ABBONAMENTI E TESTI VARI	72
	IMPOSTE E TASSE VARIE	520
COSTI ANTICIPATI		2.139
	Totale	22.229

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	113.000	-	-		113.000
Riserva legale	77.992	-	-		77.992
Altre riserve					
Riserva straordinaria	995.904	341.037	-		1.336.941
Varie altre riserve	40.965	-	1		40.966
Totale altre riserve	1.036.869	341.037	1		1.377.907
Utile (perdita) dell'esercizio	341.037	(341.037)	-	488.323	488.323
Totale patrimonio netto	1.568.898	-	1	488.323	2.057.222

Dettaglio delle 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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	113.000	Capitale		-
Riserva legale	77.992	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.336.941	Utili	A;B;C	1.336.941
Varie altre riserve	40.966	Utili	A;B;C	40.966
Totale altre riserve	1.377.907	Utili	A;B;C	1.377.907
Totale	1.568.899			1.377.907
Residua quota distribuibile				1.377.907

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	690	147.510	148.200
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	205	-	205
Utilizzo nell'esercizio	690	57.510	58.200
Totale variazioni	(485)	(57.510)	(57.995)
Valore di fine esercizio	205	90.000	90.205

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	F.DO SPESE FUTURE	80.000
	F.DO PER ACCERTAMENTI LEGALI IN CORSO	10.000
	Totale	90.000

Il 'fondo spese future' è variato principalmente per l'utilizzo a seguito dell'erogazione dei premi di risultato dei dipendenti

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	336.380
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.816
Utilizzo nell'esercizio	60.842
Totale variazioni	(28.026)
Valore di fine esercizio	308.354

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	830.486	(55.549)	774.937	57.129	717.808	472.851
Debiti verso fornitori	290.430	(27.505)	262.925	262.925	-	-
Debiti verso imprese collegate	2.432	(945)	1.487	1.487	-	-
Debiti verso controllanti	30.159	8.436	38.595	38.595	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.923	240	3.163	3.163	-	-
Debiti tributari	69.628	(27.505)	42.123	42.123	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.097	139	30.236	30.236	-	-
Altri debiti	92.406	63.982	156.388	156.388	-	-
Totale debiti	1.348.561	(38.707)	1.309.854	592.046	717.808	472.851

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	774.937	774.937

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

La voce "Debiti verso imprese controllanti" ricomprende il debito per il saldo ires anno 2019 per effetto dell'adesione al consolidato fiscale.

La voce "Debiti verso imprese collegate" ricomprende i debiti verso la consortile Last Service Srl.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Sono iscritti in questa voce principalmente i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2019 per ritenute di dipendenti e lavoro autonomo e il saldo irap anno 2019.

La voce 'debiti verso istituti di previdenza e assistenza sociale' accoglie i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2019.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	DEBITI V/PERSONALE	130.526
	DEBITI V/PREVIDENZA COMPLEMENTARE	9.619
	DEBITI V/TERZI PER SPESE LEGALI	5.860
	DEBITI ACQ.VALORI BOLLATI E IMPOSTA DI BOLLO	2.108

ISTITUTI CRED.- CESSIONE V	1.508
DEBITI VARI V/TERZI	6.767
Totale	156.388

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	774.937	774.937
Debiti verso fornitori	262.925	262.925
Debiti verso imprese collegate	1.487	1.487
Debiti verso imprese controllanti	38.595	38.595
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.163	3.163
Debiti tributari	42.123	42.123
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.236	30.236
Altri debiti	156.388	156.388
Debiti	1.309.854	1.309.854

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	774.937	774.937	-	774.937
Debiti verso fornitori	-	-	262.925	262.925
Debiti verso imprese collegate	-	-	1.487	1.487
Debiti verso controllanti	-	-	38.595	38.595
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	3.163	3.163
Debiti tributari	-	-	42.123	42.123
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	30.236	30.236
Altri debiti	-	-	156.388	156.388
Totale debiti	774.937	774.937	534.917	1.309.854

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.754	(119)	1.635
Risconti passivi	2	(2)	-
Totale ratei e risconti passivi	1.756	(121)	1.635

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RATEI PASSIVI	1.635
	Totale	1.635

Trattasi di interessi passivi sul mutuo di competenza dell'esercizio

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per attività funeraria	3.979.721
Totale	3.979.721

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.979.721
Totale	3.979.721

Si riporta di seguito il confronto con l'anno precedente:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variat. assoluta
A.1	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>				
		VENDITA COFANI ED ACCESSORI	2.336.261	2.193.903	142.358
		VENDITA MEMORIE E MANIFESTI	81.156	82.551	(1.395)
		VENDITA RICORDI FOTOGRAFICI	80.854	74.405	6.449
		VENDITA NECROLOGIE	242.962	254.031	(11.069)
		RICAVI VARI	539.961	542.959	(2.998)

PRESTAZIONI ESEGUITE DA TERZI	33.065	35.201	(2.136)
PRESTAZIONI DI TRASPORTO FUNEBRE	320.120	318.480	1.640
PROVENTI DA VENDITA FIORI	351.339	306.653	44.686
SCONTI SU VENDITE - ABBUONI ATTIVI	(5.997)	(7.309)	1.312
Totale	3.979.721	3.800.874	178.847

Si evidenzia di seguito il dettaglio degli 'altri ricavi e proventi':

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>A.5</i>	<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
		PROVENTI E RICAVI VARI	3.180	3.213	(33)
		RIMBORSI VARI	9.559	7.048	2.511
		RIMBORSI SPESE LEGALI	13.938	10.769	3.169
		SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.526	3.375	(1.849)
		PLUSVALENZE	370	-	370
		DISTACCO DEL PERSONALE	90.732	89.599	1.133
		RIMBORSI VARI PER DISTACCO DEL PERSONALE	467	503	(36)
		Totale	119.772	114.507	5.265

Costi della produzione

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

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

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

Si evidenzia che nel 2018 l'iva indetraibile era ricompresa nel B.14 tra gli 'oneri diversi di gestione' mentre nel 2019 è stata imputata ad incremento dei relativi costi, pertanto per rendere comparabili le voci è necessario scorporare l'iva dalle voci di costo del 2019.

Di seguito si riporta il dettaglio delle Voci di costo confrontate con l'anno precedente.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>B.6</i>	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
		COFANI ED ACCESSORI	553.486	437.882	115.604
		FIORI ED ACCESSORI	113.209	90.855	22.354
		MANIFESTI PER ANNUNCI MORTUARI	3.258	1.863	1.395
		RICORDI FOTOGRAFICI	22.082	15.921	6.161
		CARBURANTI E LUBRIFICANTI	16.219	14.433	1.786

	ACQUISTI DI ATTREZZI E VARIE	16.373	15.689	684
	VESTIARIO	25.817	19.360	6.457
	Totale	750.444	596.003	154.441

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
B.7	<i>Costi per servizi</i>				
		MANUTENZIONE VARIA	22.126	18.203	3.923
		UTENZE	34.033	30.916	3.117
		NECROLOGIE	205.198	177.250	27.948
		PULIZIE	41.227	34.351	6.876
		SERVIZIO DI VIGILANZA	1.976	1.650	326
		TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	2.917	514	2.403
		SERVIZI IGIENE AMBIENTALE	8.882	7.540	1.342
		ASSICURAZIONI	11.359	16.470	(5.111)
		SPESE LEGALI E NOTARILI	438	-	438
		CONSULENZE TECNICHE	51.241	42.357	8.884
		SPESE PER RECUPERO CREDITI	40.588	30.000	10.588
		PRESTAZIONI PROFESSIONALI	31.993	19.778	12.215
		MENSA	17.635	16.322	1.313
		TRASFERTE	125	134	(9)
		VISITE MEDICHE	4.024	2.868	1.156
		PRESTAZIONE COORD.DIR. CONTROLLO	48.800	40.000	8.800
		COMPENSO ORGANO CONTROLLO	9.516	7.800	1.716
		PRESTAZIONE ORGANISMO DI VIGILANZA	9.516	7.800	1.716
		SPESE BANCARIE E POSTALI	6.751	7.539	(788)
		SPESE TELEFONICHE	15.389	14.368	1.021
		SPESE ASSISTENZA SOFTWARE	13.985	6.098	7.887
		PRESTAZIONI VARIE	7.563	6.316	1.247
		SPESE AGG.TO PROF.LE	962	2.627	(1.665)
		PUBBLICITA'	50.589	52.179	(1.590)
		SPONSORIZZAZIONI	1.837	9.135	(7.298)
		PREST.FUN.CIMIT.DI TERZI	33.079	32.957	122
		PREST.FUNEBRI consorzio	287.711	299.255	(11.544)
		INPS/INAIL AMMINISTRATORI	7.283	7.286	(3)
		COMPENSO AD AMMINISTRATORI	45.000	45.000	-
		Totale	1.011.743	936.713	75.030

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>B.8</i>	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
		COMODATO D'USO ONEROSO	81.772	80.963	809
		FITTI PASSIVI	20.684	20.638	46
		CANONI DI NOLEGGIO	14.518	11.163	3.355
		CANONI DI NOLEGGIO AUTOMEZZI	18.651	19.951	(1.300)
		MANUTENZIONE BENI DI TERZI	11.403	4.641	6.762
		MANUTENZIONE VERDE	5.453	4.100	1.353
		SPESE CONDOMINIALI	42	36	6
		Totale	152.523	141.492	11.031

Voce	Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta
<i>B,14</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
		CANCELLERIA E STAMPATI	4.025	5.234	(1.209)
		ABBONAMENTI E TESTI VARI	1.420	1.292	128
		QUOTE ASSOCIATIVE	6.126	2.832	3.294
		EROG.BENEFICHE LIBERALITA'	-	1.093	(1.093)
		SPESE GENERALI VARIE	8.968	9.364	(396)
		IMPOSTE E TASSE VARIE	7.983	9.522	(1.539)
		DIRITTI CAMERALI	1.059	1.102	(43)
		IMPOSTE COMUNALI	10.798	10.659	139
		IMPOSTE DI BOLLO	53.819	51.570	2.249
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	513	3.495	(2.982)
		OPERAZIONI GRATUITE RESE A CLIENTI	4.383	904	3.479
		IVA INDETRAIBILE	5.423	266.556	(261.133)
		Totale	104.517	363.623	(259.106)

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	22.219
Altri	1
Totale	22.220

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a differenze rispetto a quanto precedentemente accantonato.

Imposte differite e anticipate

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

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES (aliquota 24,00%) e all'IRAP (aliquota 3,90%).

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	207.489	55.000
Totale differenze temporanee imponibili	856	-
Differenze temporanee nette	(206.633)	(55.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(65.748)	(2.488)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	16.156	343
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(49.592)	(2.145)

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
Imposte non pagate (art.99 co. 1)	548	(474)	74	24,00%	18	-	-
Quota ammortamento beni immateriali indeducibili	50.000	(5.000)	45.000	24,00%	10.800	3,90%	1.755
Amm.to indeduc. beni mobili strum.	5.654	(3.799)	1.855	24,00%	445	-	-
Spese di competenza di altri esercizi (art.109 c.4)	13.794	(3.794)	10.000	24,00%	2.400	3,90%	390
Accantonamenti personale	56.210	(56.210)	-	24,00%	-	-	-
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	70.619	(59)	70.560	24,00%	16.934	-	-
Accantonamenti oneri piano riorganizzazione	80.000	-	80.000	24,00%	19.200	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte pagate in esercizi preced. (art.99 c. 1) di competenza dell'es.	2.874	(2.018)	856	24,00%	205

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	668.285	
Aliquota teorica (%)		24,00
Imposta IRES	160.388	
Differenza tra valore e costo della produzione		687.388
Valori non rilevanti IRAP		1.311.626
Saldo valori contabili IRAP		1.999.014
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		77.962
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	856	-
- Storno per utilizzo	2.874	-
Totale differenze temporanee imponibili	2.018-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	28.078	-
- Storno per utilizzo	97.414	8.794
Totale differenze temporanee deducibili	69.336-	8.794-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>18.388</i>	<i>101.669</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>14.467</i>	<i>-</i>
Totale imponibile	604.888	2.091.889
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	17.465	
Altre deduzioni rilevanti IRAP		1.280.479

Totale imponibile fiscale	587.423	811.410
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>140.982</i>	<i>31.645</i>
Imposta netta	140.982	-
Aliquota effettiva (%)	21,10	1,58

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	12
Operai	15
Totale Dipendenti	28

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	7.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Si riporta di seguito l'indicazione di beni di terzi presso l'impresa e di beni nostri presso terzi:

BENI DI TERZI IN LOCAZIONE	70.721,00
BENI DI TERZI C/O AZIENDA	17.051,50
BENI DI TERZI C/O AZ.IN CONTO DEPOSITO	119.083,09
BENI NS PRESSO TERZI	4.404,95

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	93.202.059	92.388.103
C) Attivo circolante	3.987.364	3.127.197
D) Ratei e risconti attivi	7.432	27.896
Totale attivo	97.196.855	95.543.196
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	81.643.400	81.643.400
Riserve	8.331.342	6.681.247
Utile (perdita) dell'esercizio	2.828.533	2.452.276
Totale patrimonio netto	92.803.275	90.776.923
B) Fondi per rischi e oneri	150.000	250.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.281	46.934
D) Debiti	4.190.338	4.469.339
E) Ratei e risconti passivi	2.961	-
Totale passivo	97.196.855	95.543.196

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	673.931	637.350
B) Costi della produzione	1.188.857	1.283.580
C) Proventi e oneri finanziari	2.176.373	2.026.506
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.062.554	995.514
Imposte sul reddito dell'esercizio	(104.532)	(76.486)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.828.533	2.452.276

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125 e 126, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute ed erogate nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi,

contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria dalle pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui all'art. 2-bis del D.Lgs. 33/2013, la Società attesta che non risulta nulla da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 488.322,96 alla Riserva Straordinaria

Nota integrativa, parte finale

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

Si invita pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 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

Aldo Manfredini, Amministratore Unico