

A.G.E.C.

ONORANZE

FUNEBRI S.P.A.

Bilancio di Esercizio 2016

A.G.E.C. ONORANZE FUNEBRI S.P.A.
Sede in VERONA - Via Tunisi n. 15
codice fiscale e p.Iva 04054900230
Iscritta al Registro Imprese di Verona n. 388085

BILANCIO AL 31.12.2016

STATO PATRIMONIALE

		2016	2015
ATTIVO			
A)	Crediti v/so soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B)	Immobilizzazioni		
I -	Immobilizzazioni immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2)	Costi di sviluppo	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	0
4)	Concessioni, Licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	Avviamento	4.081.803	4.358.535
6)	Immobilizzazioni in corso a Acconti	0	0
7)	Altre	12.912	14.334
	Totale delle Immobilizzazioni Immateriali	4.094.715	4.372.869
II -	Immobilizzazioni materiali		
1)	Terreni e fabbricati	0	0
2)	Impianti e macchinario	0	0
3)	Attrezzature industriali e commerciali	23.718	18.302
4)	Altri beni	79.632	45.989
5)	Immobilizzazioni in corso e Acconti	0	0
	Totale delle Immobilizzazioni Materiali	103.350	64.291
III -	Immobilizzazioni finanziarie per crediti esigibili oltre l'esercizio successivo		
1	Partecipazioni in:	0	0
a)	imprese controllate	0	
b)	imprese collegate	0	
c)	imprese controllanti	0	
d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis)	altre imprese	0	
2	Crediti:	0	0
a)	verso imprese controllate	0	
b)	verso imprese collegate	0	
c)	verso imprese controllanti	0	

verso imprese sottoposte al controllo delle
d) controllanti
d-bis) verso altri
3 Altri titoli
4 strumenti finanziari derivati attivi;

Totale delle Immobilizzazioni Finanziarie

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)

C) Attivo Circolante

I - Rimanenze:

1) Materia prime, sussidiarie e di consumo
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
3) Lavori in corso su ordinazione
4) Prodotti finiti e merci
5) Acconti

Totale delle Rimanenze

II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

1) verso Clienti
2) verso imprese controllate
3) verso Imprese collegate
4) verso controllanti
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
5-bis) crediti tributari
5-ter) imposte anticipate
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo
5-quater) verso altri
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale dei Crediti

III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

1) Partecipazioni in imprese controllate
2) Partecipazioni in imprese collegate
3) Partecipazioni in imprese controllanti
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
4) Altre partecipazioni
5) Strumenti finanziari derivati attivi;
6) Altri titoli

Totale delle Attività Finanziarie

IV- Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari e postali

	2016	2015
0	0	0
	0	0
	-	-
	4.198.065	4.437.160
	0	0
	0	0
	0	0
	130.861	97.349
	0	0
	130.861	97.349
	643.251	642.408
	0	0
	0	0
	-	22.394
	259.623	258.999
	591.936	689.906
504.888		591.966
	3.600	
3.600		-
	1.498.410	1.613.707
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	-	-
	1.275.871	908.334

- 2) Assegni
3) Denaro e valori in cassa

Totale delle Disponibilità Liquide

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)

D Ratei e Risconti

Totale dei Ratei e Risconti

TOTALE ATTIVO

2016	2015
2.881	0
4.652	713
1.283.404	909.047
2.912.675	2.620.103
39.916	24.351
39.916	24.351
7.150.656	7.081.614

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

- I - Capitale sociale
II - Riserva da sovrapprezzo azioni
III - Riserve di rivalutazione
IV - Riserva Legale
V - Riserve statutarie
VI - Altre riserve distintamente indicate
Riserva straordinaria
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi
VIII Utili (perdite) portati a nuovo
IX Utile (perdita) dell'esercizio
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale Patrimonio Netto

B) Fondi per Rischi ed Oneri

- 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili
2) per imposte anche differite
3) strumenti finanziari derivati passivi
4) altri

Totale Fondi per Rischi ed Oneri

C) Trattamento di Fine Rapporto Lavoro

2016	2015
1.046.000	1.046.000
4.400.000	4.400.000
0	0
29.092	20.799
0	0
0	0
493.627	336.058
37.197	165.862
6.005.916	5.968.719
0	0
298.595	223.904
0	0
298.595	223.904

		2016	2015
subordinato		188.167	185.404
D)	Debiti		
con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1)	Obbligazioni	0	0
2)	Obbligazioni convertibili	0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamento	0	0
4)	debiti verso banche		0
5)	debiti verso altri finanziatori	0	0
6)	Acconti	0	0
7)	Debiti verso Fornitori	228.637	290.582
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9)	Debiti verso imprese controllate	0	0
10)	Debiti verso imprese collegate	0	0
11)	debiti verso controllanti	38.846	0
11-bis)	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.595	
12)	debiti tributari	51.828	61.415
13)	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	142.321	146.962
14)	Altri debiti	189.698	204.629
	di cui, esigibili oltre l'esercizio successivo	1.998	
Totale Debiti		657.925	703.588
E	Ratei e Risconti	53	
Totale Ratei e Risconti		53	-
<u>TOTALE PASSIVO</u>		<u>7.150.656</u>	<u>7.081.614</u>

CONTO ECONOMICO

ESERCIZIO 2016

	2016	2015
A) Valore della Produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.015.815	5.305.049
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavori e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	9.541	31.043
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.025.356	5.336.092
B) Costi della Produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e di merci:	1.060.418	1.051.451
7) Per servizi	510.495	716.615
8) Per godimento di beni e di terzi	205.169	180.289
9) Per il personale:	2.385.445	2.328.614
a) salari e stipendi	1.643.060	1.659.058
b) oneri sociali	558.002	552.263
c) trattamento di fine rapporto	3.329	2.837
d) trattamento di quiescenza e simili	109.824	108.709
e) altri costi	71.230	5.747
10) Ammortamenti e svalutazioni:	320.369	335.045
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	278.154	278.154
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.215	34.007
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide;	0	22.884
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-33.512	14.151
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	373.521	395.257
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.821.905	5.021.422
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	203.451	314.670
C) Proventi ed Oneri Finanziari		
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi	0	0

	2016	2015
ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d) in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari	6.407	5.604
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso	0	0
1. Imprese controllate	0	0
2. Imprese collegate	0	0
3. Imprese controllanti	0	0
4. Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:	6.407	5.604
1. Imprese controllate	0	0
2. Imprese collegate	0	0
3. Imprese controllanti	0	0
4. Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5. Altri	6.407	5.604
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:	0	0
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altri	0	0
17-I Utili e Perdite su Cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)	6.407	5.604
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati		
19) Svalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

- d) di strumenti finanziari derivati
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE
(A-B+/-C+/-D)

20) Imposte sul reddito di esercizio

- a) Imposte correnti
b) Imposte differite e anticipate

21) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO

	2016	2015
	0	0
	209.858	320.274
	172.661	154.412
	0	4.889
	172.661	149.523
	37.197	165.862

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Ivan Castelletti



A.G.E.C. ONORANZE FUNEBRI SPA
Sede in VERONA - Via Tunisi, 15
codice fiscale e partita I.V.A. n. 04054900230
Iscritta al Registro Imprese di Verona n. 388085

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO di ESERCIZIO
Al 31/12/2016

Ai sensi dell'art. 2423 del C.C. co. 5, gli importi di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, sono espressi in unità di euro.

Il Bilancio dell'esercizio 2016 si chiude con un utile di euro 37.197 al netto dell'accantonamento per imposte differite su avviamento per euro 74.635 e sul saldo del bollo virtuale 2016 per € 56, ed al riassorbimento di imposte anticipate su avviamento anni 2011 e 2012 per euro 10.862, sul saldo del bollo virtuale 2015 per € 30 e per imposta sostitutiva per euro 87.078. Sono stati effettuati accantonamenti ai fondi ammortamento per € 320.369.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del C.C. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione chiara e fedele della realtà aziendale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di Legge.

Il presente Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio. Inoltre:

- i criteri di valutazione sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 C.C.;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 C.C.;
- non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di Stato Patrimoniale e di Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'Attivo e del Passivo dello Stato Patrimoniale che ricadano sotto più voci dello schema;

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE EVENTUALI RETTIFICHE DI VALORI

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le movimentazioni delle singole voci del Bilancio di esercizio sono espresse in unità di euro.

I saldi iniziali e finali corrispondono a quelli risultanti dal bilancio. Il saldo finale corrisponde alla somma algebrica del saldo iniziale e delle movimentazioni.

a) Immobilizzazioni Immateriali

I Diritti di Utilizzazione delle Opere dell'Ingegno (software) sono iscritti secondo il criterio del costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 n.1 C.C., senza alcuna svalutazione.

Il criterio di valutazione della vita utile residua di tale bene tiene conto del suo reale utilizzo e grado di sfruttamento. Tali beni risultano totalmente ammortizzati.

La voce "avviamento da conferimento ramo d'azienda tof" è il risultato derivante dal conferimento del Netto Patrimoniale alla data del 30/09/2011 e dal valore di stima giurata del ramo d'azienda effettuata dal perito designato il data 20 Luglio 2011 così come risulta da verbale di asseverazione di perizia redatto presso Notaio Cascone in Verona e registrato in stessa data al n. 15371 serie 1TPUB.

Per quanto riguarda la quota di ammortamento per l'esercizio 2015, questa è stata calcolata per una durata del piano di ammortamento civilistico in 20 anni, così come previsto dalla Relazione di Stima asseverata per la valutazione del ramo d'azienda conferita.

Nell'esercizio 2014 erano state capitalizzate manutenzioni su beni di terzi per euro 15.874 relative alla sistemazione del magazzino sito in Verona, Via Giolfino 3 che è stato preso in locazione in data 01/02/2014.

E' stato previsto un piano di ammortamento per la durata del contratto e quindi fino al 31/01/2020.

b) Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali "sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 n. 1 C.C. e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione".

Per quanto riguarda i beni a rapido utilizzo ("attrezzature") l'azienda applica l'aliquota di ammortamento del 100% per i beni con valore unitario inferiore ad € 516,46.

I coefficienti di ammortamento applicati al costo dei beni strumentali sono i seguenti:

- Automezzi (vetture)	Aliquota del 25%
- Automezzi (specifici)	Aliquota del 20%
- Attrezzatura varia e minuta	Aliquota del 25%
- Attrezzatura varia e minuta	(beni inf. Euro 516,46) Aliquota del 100%
- Mobili e Macchine Ufficio	Aliquota del 12%

- Macchine elettroniche

Aliquota del 20%

- Sistemi telefonici

Aliquota del 20%

c) Rimanenze di magazzino

Alla data del 31/12/2016 le Rimanenze di Magazzino sono valutate al costo medio di acquisto.

d) Crediti

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo. In bilancio i saldi sono riportati al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

e) Disponibilità Liquide

Le disponibilità Liquide sono iscritte al valore nominale.

f) Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi.

g) Fondo per il Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2016, in conformità ai vigenti Contratti Collettivi Nazionali di lavoro (art. 2424 bis c.4 C.C.)

h) I Debiti

I Debiti risultano iscritti al valore nominale.

i) Ricavi e Costi

I Ricavi ed i Costi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi (art. 2425 bis C.C.)

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 n. 2 C.C.)

I prospetti riportati evidenziano le movimentazioni intervenute nell'anno (incrementi o decrementi di beni strumentali) e gli ammortamenti dell'esercizio;

Immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2015	INCREMENTI/D ECREMENTI	TOTALE VALORE	QUOTA AMMORTAM.	FONDO AMMORTAM.	NETTO
Software	23.199	-	23.199		23.199	-
TOTALE B I 3	23.199	-	23.199	-	23.199	-
Avviamento da scorporo	5.534.648	-	5.534.648	276.732	1.452.845	4.081.803
TOTALE B I 5	5.534.648	-	5.534.648	276.732	1.452.845	4.081.803
Manutenzioni su beni di terzi	15.874	-	15.874	1.422	2.962	12.912
TOTALE B I 7	15.874	-	15.874	1.422	2.962	12.912
TOTALE B I	5.573.721	-	5.573.721	278.154	1.479.006	4.094.715

Immobilizzazioni materiali

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/15	DISMISSIONI/ GIROCONTI	INCREMENTI/ DECREMENTI	TOTALE VALORE	QUOTA AMMORTAM. .	FONDO AMMORTA M.	NETTO
Attrezzature	153.604		14.686	168.290	9.270	144.572	23.718
altre immobilizzazioni materiali	900.256	- 16.985	49.603	949.859	32.945	870.227	79.632
TOTALE B II 4 b	1.053.861	-	64.289	1.118.149	42.215	1.014.799	103.350
TOTALE B II 31/12/14	1.053.861	- 16.985	64.289	1.118.149	42.215	1.014.799	103.350

Immobilizzazioni Finanziarie

Alla data del 31/12/2016 non risultano immobilizzazioni finanziarie per crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO"

Alla data del 31/12/2016 non risultano costi di impianto, ampliamento, ricerca e sviluppo.

3bis. MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONE DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI

Non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO **(art. 2427 n. 4 C.C.)**

Relativamente alle variazioni intervenute nelle altre poste dell'attivo e del passivo, si riportano i seguenti dati riassuntivi.

Rimanenze di magazzino

Descrizione	Iniziali	Finali	variazione
Rimanenze cofani	60.878	84.241	23.363
Rimanenze accessori	33.311	43.780	10.469
Rimanenze materiale lapideo	3.159	2.839	-320
TOTALE	97.348	130.860	-33.512

Crediti

I crediti verso clienti si riferiscono a fatture emesse ma non ancora incassate.

Si tratta di crediti iscritti secondo il presumibile valore di realizzo al netto del fondo svalutazione crediti al 31/12/2016.

Voci di bilancio	saldo 31/12/2015	saldo 31/12/2016	Variazioni
Crediti verso clienti	873.105	860.994	-12.111
TOTALI	873.105	860.994	-12.111
crediti v/clienti per ft. da emettere	0	0	0
note d'accredito da emettere	0	0	0
TOTALI	873.105	860.994	-12.111
F.do sval. Crediti	230.697	217.743	-12.954
TOTALE GENERALE	642.408	643.251	843

Crediti tributari	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazioni
Erario c/ritenute Ires alla fonte	1.457	1.666	209
Erario c/Ires	209.386	210.843	1.457
Erario c/Irap	48.156	39.002	-9.154
Erario c/acconti Irap		4.577	4.577
Erario c/imposta di bollo		234	234
Erario conto Iva		3.301	3.301
TOTALE C II 5-bis – Crediti tributari	258.999	259.623	624

Crediti imposte anticipate	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazioni
Erario c/Ires anticipata	70.915	61.371	-9.544
Erario c/imposta sostitutiva sull'avviamento	609.549	522.471	-87.078
Erario c/Irap anticipata	9.443	8.094	-1.349
TOTALE C II 5-ter – imposte anticipate	689.907	591.936	-97.971

Altri Crediti

Si riferiscono al deposito cauzionale versato per il contratto di affitto del capannone sito a Verona, Via Maiella 20 euro 3.600.

Disponibilità Liquide

Tale voce riporta le consistenze di cassa contanti/assegni pari ad € 7.533 e al saldo del conto corrente esistente presso il Banca Popolare di Verona (c/c 000000700700) per € 1.275.871.

Disponibilità liquide	Saldo 31/12/2015	Saldo 31/12/2016	Variazioni
Depositi bancari	908.334	1.275.871	367.537
Denaro e altri valori in cassa	713	7.533	6.820
TOTALE C IV	909.047	1.283.404	374.357

Patrimonio Netto e Riserve di capitale vincolate

Il valore del capitale sociale è pari ad € 1.046.000 e la riserva per sovrapprezzo azioni pari ad € 4.400.000, la riserva legale è pari ad € 29.092.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	RIPARTO UTILE (destinazione perdita)	Aumenti/ riduzioni di capitale	Altri moviment i	Saldo finale
Capitale sociale	1.046.000	0	0	0	1.046.000

Riserva legale	20.799	0	8.293	0	29.092
Riserva sovrapprezzo azioni	4.400.000	0	0	0	4.400.000
Riserve statutarie e regolamentari	0	0	0	0	0
Utile/Perdita portata a nuovo	0		0	0	0
Utile/Perdita dell'esercizio			0	37.197	37.197
Altre riserve – riserva straordinaria o facoltativa	336.058	0	157.569		493.627
TOTALE	5.968.719		165.862	37.197	6.005.916

Il bilancio consuntivo 31/12/2016 riporta un utile di esercizio, pari ad €. 37.197.

Fondi per Rischi ed Oneri

L'Azienda ha provveduto a versare l'imposta sostitutiva sull'avviamento, nel mese di aprile 2012 e pertanto dall'esercizio 2013 è iniziata la deducibilità fiscale delle quote di ammortamento fiscale.

Pertanto anche quest'anno sono state rilevate le imposte differite IRAP per € 10.433 ed IRES per € 64.202 sulla differenza tra la quota di ammortamento fiscale e quello civilistico dell'avviamento, a seguito dell'opzione prevista dall'art.15 comma 10 del D.L. 185/2008 per il riconoscimento fiscale dell'avviamento. Sono state inoltre rilevate le imposte differite sul saldo del bollo virtuale 2016 per € 56. Il fondo imposte differite per la quota IRES è stato adeguato alla variazione dell'aliquota IRES che dall'esercizio 2017 passerà dal 27,5% al 24%, così come previsto dall'OIC 25.

Pertanto il Fondo Imposte differite risulta pari ad euro 298.595.

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	
Fondo al 31/12/2015	223.904
Accantonamento imposte diff.su imp.di bollo	56
Accantonam.imp.differite su avviamento	74.635
Fondo al 31/12/2016	298.595

Trattamento di Fine Rapporto lavoro subordinato

Il Fondo trattamento di fine rapporto Azienda, il cui valore al 31/12/2016 risulta pari a euro 188.167, rappresenta il debito maturato al 31/12/2016 dall'azienda nei confronti del personale dipendente.

Il tfr maturato dai dipendenti viene versato mensilmente ai fondi previdenziali complementari come il fondo tesoreria dell'Inps e il fondo Pegaso. Nell'esercizio è stato versato l'importo di euro 51.794 al fondo tesoreria Inps, euro 45.928 al fondo Pegaso ed euro 2.043 ad altri enti assicurativi.

FONDO AZIENDA	
Fondo al 31/12/2015	185.404
Anticipi TFR a dipendenti	-
Maturato 2016	-
Rivalutazione 2016	3.329
Imposta Sostitutiva	-566
Fondo al 31/12/2016	188.167

Debiti

Debiti verso Fornitori

Il valore rappresenta la sommatoria dei conti "debiti verso fornitori per fatture pervenute" e "debiti verso fornitori per fatture da ricevere".

Voci di bilancio	al 31/12/2015	al 31/12/2016	Variazioni
Fornitori	221.044	186.495	-34.549
Fornitori fatture da ricevere	81.105	87.583	6.478
Note di accredito da ricevere	-11.567	0	11.567
Saldo finale	290.582	274.078	- 16.504

I debiti verso la controllante AGECE ammontano ad € 38.846, mentre i debiti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono:

- debiti v/ fornitore AGSM Energia Spa per € 6.025
- debiti v/fornitore ACQUE VERONESI S.C. A R.L. per € 570;

per un totale di € 6.595.

d) Debiti Tributarî

Si riferiscono ai debiti verso l'Erario per le ritenute alla fonte a titolo d'acconto relative a stipendi erogati nel mese di dicembre 2016 e che saranno versati a gennaio 2017 per euro 51.393 e per IRPEF sulla rivalutazione del TFR per euro 435.

Voci di bilancio	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016	Variazioni
Erario c/ritenute IRPEF	52.856	51.393	-1.463
Erario c/IRAP	4.889	0	-4.889
Erario c/IRPEF su rival.TFR	112	435	323
Erario c/Iva	3.448	0	-3.448
Erario c/imposta di bollo	110	0	-110
TOTALE	61.415	51.828	-9.587

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

Voci di bilancio	al 31/12/2015	al 31/12/2016	Variazioni
Debiti v/INPDAP	109.586	106.569	-3.017
Debiti v/INPS	36.368	35.597	-771
Debiti v/INAIL	1.008	155	-853
TOTALE	146.962	142.321	-4.641

Altri debiti

Voci di bilancio	al 31/12/15	al 31/12/16	Variazioni
Debiti v/dipendenti	181.819	165.902	-15.917
Debiti v/fondo Pegaso	14.262	18.825	4.563
Debiti v/altri enti per smobilizzo TFR	490	476	-14
Debiti v/sindacati	0	863	863
Debiti v/Cral	0	96	96
Debiti v/altri per cessione del quinto dello stipendio	0	1.538	1.538
Debiti x contributo fondo regionale occupazione disabili	3.983	0	-3.983
Debiti per contributi Federutility	4.034	0	-4.034
Debiti per cauzioni gare	0	1.998	1.998
Debiti diversi	41	0	-41
TOTALE	204.629	189.698	-14.931

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE (art. 2427 n. 5 C.C.)

Al 31/12/2016 non risultano partecipazioni in imprese controllate e collegate.

**6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE
AI CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI
SOCIALI (art.2427 n.6 C.C)**

CREDITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI

Deposito cauzionale contratto affitto unità locale a Verona, Via Maiella	3.600
Attività per imposte anticipate	97.607
TOTALE CREDITI di durata residua superiore ai 5 anni	101.207

DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI

Non risultano iscritti in bilancio debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

**6bis. EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI
VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non risultano operazioni in valuta estera.

**6ter. CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO
L'OBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE**

Non risultano operazioni di tale genere.

**7. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI, "ALTRI FONDI" "ALTRE
RISERVE"**

Ratei attivi

Alla data del 31/12/2016 non risultano ratei attivi.

Risconti Attivi

I risconti attivi risultanti al 31/12/2016 sono così composti:

Descrizione	IMPORTO
Tasse di circolazione automezzi – quota di competenza anno successivo	225
Polizza r.c. auto - quota competenza anno successivo	2.954
Pubblicità Elenco Sì edizione 2017	5.010
Polizza assicurazione infortuni	209
Polizza assicurazione furto/incendio	1.212
Risconto acquisto vestiario personale dipendente	23.112

Buoni pasto dipendenti non consumati al 31/12/16	7.194
TOTALE	39.916

Nel corso del 2016 si è provveduto all'acquisto di vestiario per il personale dipendente per € 34.668, sono state completamente rinnovate le divise da cerimonia sia estive che invernali.

Si ritiene che tali dotazioni abbiano una vita utile di tre anni anche in base all'esperienza passata pertanto si è provveduto a riscontare i 2/3 della somma investita pari ad € 23.112.

Ratei passivi

Alla data del 31/12/2016 risultano pari ad euro 53 e si riferiscono a tasse di circolazione automezzi.

Risconti Passivi

Alla data del 31/12/2016 risultano pari a zero.

7bis. VOCI DEL PATRIMONIO NETTO CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTIBUIBILITA'

DISPONIBILITA' E UTILIZZO DEL PATRIMONIO NETTO

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.046.000			
Riserva legale	29.092	Utili	B	29.092
Riserva sovrapprezzo azioni	4.400.000		A,B	4.400.000
Utile/Perdita portata a nuovo				
Utile/Perdita dell'esercizio	37.197		A,B,C,	37.197
Altre riserve – riserva straordinaria o facoltativa	493.627	Utili	A,B,C,	493.627
TOTALE	5.982.804			4.959.916

8. ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO (art. 2427 n.8 C.C.)

Alla data del 31/12/2016 nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

9. NOTIZIE SUGLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO
PATRIMONIALE E SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DEI CONTI
D'ORDINE (art. 2427 n.9 C.C.)

Alla data del 31/12/2016 non si rileva l'esistenza di impegni e/o garanzie concesse a terzi dalla società che non siano riferibili a passività già iscritte nello stato patrimoniale.

10. RIPARTIZIONE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO
CATEGORIE DI ATTIVITA' ED AREE GEOGRAFICHE
(art. 2427 n.10 C.C.)

Non si rileva alcuna ripartizione delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2016 per aree geografiche.

11. PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DI CUI ALL'ART.2425 N.15 DIVERSI DAI
DIVIDENDI
(art. 2427 n.11 C.C.)

Alla data del 31/12/2016 non risultano proventi da partecipazione di cui all'art.2425 n.15.

12. COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI FINANZIARI E "ONERI
FINANZIARI" DEL CONTO ECONOMICO

Oneri finanziari (voce C 17 del Conto economico)

Nel corso dell'esercizio 2016 l'azienda non ha sostenuto oneri finanziari.

Proventi finanziari (voce C 16 del Conto economico)

Alla data del 31/12/2016 risultano proventi finanziari pari a euro 6.407 costituiti da interessi attivi maturati sul c/c bancario.

13. IMPORTO E NATURA DEI COSTI O RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA
ECCEZIONALI

Non risultano costi o ricavi di entità o incidenza eccezionali.

14. MOTIVI DELLE RETTIFICHE DI VALORE E DEGLI ACCANTONAMENTI
OPERATI ESCLUSIVAMENTE IN APPLICAZIONE DI NORME TRIBUTARIE
(art. 2427 n.14 C.C.)

L'Azienda si è avvalsa dell'opzione prevista dall'art.15 comma 10 del D. L. 185/2008 per il riconoscimento fiscale (cd. affrancamento) degli avviamenti iscritti in bilanci di impresa, emersi in occasione di operazione di fusione, scissione o conferimento di azienda. L'opzione attraverso il pagamento di un'imposta sostitutiva del 16%, consente la deduzione in via extracontabile, a titolo di ammortamento, del valore fiscale riconosciuto; tale deduzione è prevista in dieci anni a partire dal periodo d'imposta successivo a quello nel quale è stata corrisposta l'imposta sostitutiva.

L'Azienda a seguito di tale opzione ha provveduto a versare l'imposta sostitutiva nel mese di aprile 2012 e pertanto nell'esercizio 2013 è iniziata la deducibilità fiscale delle quote di ammortamento fiscale.

Il costo pagato per l'imposta sostitutiva è ripartito lungo la durata del beneficio fiscale derivante dal riallineamento (10 anni). L'ammontare del costo differito agli esercizi successivi è rilevato nell'attivo circolante tra i crediti alla voce C.4-ter.

La quota del costo dell'imposta sostitutiva di competenza dell'esercizio è iscritta alla voce 20 del conto economico imposte sul reddito di esercizio.

Nei tre esercizi 1/10-31/10/2011 - 1/11-31/12/2011 - 01/01-31/12/2012 l'Azienda aveva ritenuto prudente non stanziare le imposte anticipate sulle quote di ammortamento civilistico in considerazione del fatto che i primi due esercizi non erano significativi.

Visti i risultati positivi degli esercizi 2012 e 2013, l'Azienda l'anno scorso ha ritenuto opportuno determinare tutte le imposte anticipate del 2011 e 2012 in modo da costituire il credito relativo agli esercizi pregressi da stornare poi in decimi dall'anno 2013 stesso.

Nel bilancio 2015 si è tenuto conto della L. 208/2015 (legge di stabilità 2016) che ha modificato l'art.77 comma 1 del TUIR, riducendo l'aliquota nominale IRES dal 27,5% al 24%, con effetto per i periodi d'imposta successivi a quello in corso al 31 dicembre 2016..

Pertanto si è provveduto ad individuare i tempi di annullamento delle differenze temporanee da cui traggono origine le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte in bilancio e, in relazione alle differenze temporanee che saranno recuperate a decorrere dal 1° gennaio 2017, a ricalcolare la fiscalità differita applicando l'aliquota del 24% e, quindi, a rettificare la fiscalità iscritta in bilancio.

Effettuata la rettifica dell'IRES si è proceduto al recupero alla quota di 1/10 delle imposte anticipate stanziate nell'esercizio 2013.

Le imposte dirette correnti rappresentano una ragionevole previsione dell'onere fiscale del periodo calcolato sulla base delle norme tributarie in vigore.

Di seguito viene riportato il prospetto di conciliazione tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo da bilancio.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE TEORICO ED ONERE FISCALE EFFETTIVO DA BILANCIO 2016

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRES		
risultato prima delle imposte	209.858	
onere fiscale teorico (27,5%)		57.711
differenze temporanee imponibili in esercizi successivi		
differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
q.ta amm.to civil. Dell'avviamento commerciale	276.732	
Totale	276.732	
rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Imposta di bollo anno 2015	-110	
Imposta di bollo anno 2016	-234	
q.ta amm.to fiscale avviamento	- 544.240	
Totale	- 544.584	
differenze permanenti (che non si riverseranno negli esercizi futuri)		
costi non deducibili	26.839	
6% TFR versato a fondi pensione ed Inps	-5.986	
Super ammortamento	-6.270	
Sopravvenienze attive non tassabili	-312	
Totale	14.271	
deduzione pari al 10% Irap	-	
deduzione 100% Irap costo del lavoro		
IMPONIBILE/PERDITA FISCALE		-43.723
Recupero perdita fiscale 2013		
IMPONIBILE FISCALE		0
Deduzione ACE		0
imposte correnti sul reddito dell'esercizio		
(onere fiscale effettivo 27,5%)		0
DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP		

differenza tra valore e costi della produzione	203.451	
costi non rilevanti ai fini Irap	2.385.445	
Totale	2.588.896	
onere fiscale teorico (3,90%)		100.967
differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	0	
differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Differenza tra q.ta amm.to avviamento civilistico e fiscale	-267.508	
Totale	- 267.508	
rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
differenze permanenti (che non si riverseranno negli esercizi futuri)		
costi non deducibili	17.813	
ricavi esenti		
Totale	17.813	
Valore della Produzione Lorda	2.339.201	
deduzione art. 11 - cuneo fiscale	- 2.345.255	
IMPONIBILE FISCALE	0	
imposte correnti sul reddito dell'esercizio		
(onere fiscale effettivo 3,90%)		0

Di seguito viene riportato il prospetto riassuntivo delle imposte differite attive e passive con le relative movimentazioni. Non vi sono importi accreditati o addebitati a Patrimonio Netto.

DIFFERITE/ANTICIPATE

Differite Attive (Imp. Sostitutiva)	Saldo al 31.12.2015			Riassorbime			Incremento			Saldo al 31.12.2016		
	Impo nibile	%	Imposta (a- b+c)	Impo nibile	%	Imposta (b)	Imponibile	%	Imposta (c)	Imponibile	%	Imposta (a- b+c)
Imposta Sostitutiva 2012			609.549,28			87.078,47						522.470,81

Differite Attive (Imp. anticipate)	Saldo al 31.12.2015			Riassorbim./.			Incremento			Saldo al 31.12.2016		
	Impo nibile	%	Imposta (a- b+c)	Impo nibile	%	Imposta (b)	Imponibile	%	Imposta (c)	Imponibile	%	Imposta (a- b+c)
AVVIAMENTO 2011-2012 IRES			66.588,73			9.512,68						57.076,05
AVVIAMENTO 2011-2012 IRAP			9.443,50			1.349,07						8.094,43
IMPOSTA DI BOLLO			30,25			30,25		27,50				-
ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI IRES			6.292,99					27,50				6.292,99
VARIAZIONE IMPOSTE ANTICIPATE DA PRECEDENTI ESERCIZI- RIDETERMINATE x RIDUZ ALIQUOTA IRES 24%			1.997,66									1.997,66
Credito per imposte anticipate			80.357,81			10.892,00						69.465,81

Differite Passive (Imp. differite)	Saldo al 31.12.2015			Riassorbim./.			Incremento			Saldo al 31.12.2016		
	Impo nibile	%	Imposta (a- b+c)	Impo nibile	%	Imposta (b)	Imponibile	%	Imposta (c)	Imponibile	%	Imposta (a- b+c)
AMM. AVVIAMENTO IRES			211.331,33		0,00		267.508,01	24,00	64.201,92			275.533,25
AMM. AVVIAMENTO IRAP			31.298,44		3,90		267.508,01	3,90	10.432,81			41.731,25
IMPOSTA DI BOLLO			-		0,00	-	234,00	24,00	56,16	234,00	24,00	56,16
VARIAZIONE IMPOSTE DIFFERITE DA PRECEDENTI ESERCIZI- RIDETERMINATE x RIDUZ ALIQUOTA IRES 24%					3,50	0,00						18.725,56
Debito per imposte differite			242.629,77			-	535.250,01		74.690,89	234,00		298.595,10

15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

(art. 2427 n.15 C.C.)

Il numero dei dipendenti di ruolo dell'Azienda nell'esercizio è stato il seguente:

Categoria	31/12/2015	31/12/2016	Media
<u>Dirigenti</u>	0	0	0
<u>Quadri</u>	1	1	1
<u>Impiegati</u>	12	12	12
<u>Operai</u>	33	33	33
Totale	46	46	46

16. AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI E DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI (art. 2427 n.16 C.C.)

Il compenso previsto ed erogato nel 2016 al Presidente del Consiglio di Amministrazione è pari ad euro 9.333.

Per quanto riguarda il compenso al Collegio Sindacale, per il presente esercizio è stato previsto un costo complessivo di €. 25.592

16bis. AMMONTARE DEI CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE O ALLA SOCIETA' DI REVISIONE LEGALE PER LA REVISIONE DEI CONTI ANNUALI

Non è presente il Revisore Legale né la società di Revisione Legale, pertanto non sono stati erogati/previsti corrispettivi.

17. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI DELLA SOCIETA' (art. 2427 n. 17 C.C.)

Alla data del 31/12/2016 il Capitale Sociale è suddiviso complessivamente in n. 1046 azioni del valore di €. 1.000 ciascuna, raggruppate in due distinte categorie. La Categoria "A" è formata da n. 1.000 azioni ordinarie tutte del valore nominale di €. 1.000 cadauna, di proprietà di Agec. La categoria "B" è formata n. 46 azioni tutte del valore nominale di €. 1.000 assegnate a favore dei prestatori di lavoro la cui disciplina è già completamente descritta nello Statuto Aziendale.

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427 n. 18 C.C.)

Alla data del 31/12/2016 l'Azienda non risulta possedere azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o valori simili emessi dall'Azienda stessa.

**19. NUMERO E LE CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI
FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' CON L'INDICAZIONE DEI DIRITTI
PATRIMONIALI E PARTECIPATIVI E DELLE PRINCIPALI CARATTERISTICHE
DELLE OPERAZIONI RELATIVE
(ART.2427 n.19)**

Alla data del 31/12/2016 non risultano strumenti finanziari di tal genere.

**19 bis. FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA', RIPARTITI
PER SCADENZE E CON LA SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON
CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE RISPETTO AD ALTRI CREDITORI (ART.2427
n.19 bis)**

Alla data del 31/12/2016 non risultano finanziamenti effettuati dai soci alla società.

20. 21. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Alla data del 31/12/2016 non risultano patrimoni destinati ad uno specifico affare e non risultano proventi destinati ad uno specifico affare e vincoli relativi ai beni.

**22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL
TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E
DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO
(ART.2427 n.22)**

Alla data del 31/12/2016 non risultano locazioni finanziarie.

**22.bis OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE PRECISANDO
L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO E OGNI ALTRA INFORMAZIONE
NECESSARIA PER LA COMPrensIONE DEL BILANCIO RELATIVA A TALI
OPERAZIONI (ART.2427 n.22 bis)**

Tra A.G.E.C. Onoranze Funebri SpA e la controllante AGECE è in vigore un contratto di service per l'erogazione di servizi gestionali ed amministrativi che prevede un corrispettivo per l'esercizio 2016 di € 103.000 oltre IVA.

22 ter. NATURA ED OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI
DALLO STATO PATRIMONIALE CON L'INDICAZIONE DEL LORO EFFETTO
PATRIMONIALE FINANZIARIO ED ECONOMICO (ART.2427 n.22 ter)

Alla data del 31/12/2016 non risultano accordi di tal genere.

22 quater. NATURA E EFFETTO PATRIMONIALE, FINANZIARIO ED
ECONOMICO DEI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA
DELL'ESERCIZIO

Non risultano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

22 quinquies. NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO
CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' GRANDE DI IMPRESE DI CUI L'IMPRESA
FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA, NONCHE' IL LUOGO IN CUI
E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

L'azienda non redige il bilancio consolidato con la controllante.

22 sexies. NOME E SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO
CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' PICCOLO DI IMPRESE DI CUI L'IMPRESA
FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA, NONCHE' IL LUOGO IN CUI
E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

L'azienda non redige il bilancio consolidato con la controllante.

22 septies. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA
DELLE PERDITE

Per quanto attiene la destinazione dell'utile si propone di accantonare il 5% pari ad € 1.860 a Fondo Riserva Legale e, di destinare la restante parte di € 35.337 a riserva facoltativa.

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario redatto secondo lo schema previsto dall' OIC 10.

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016

	2016	2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.197	165.862
Imposte sul reddito	172.661	154.412
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 6.407	- 5.604
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 369	- 500
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito,interessi,dividendi e plus/minusvalenze da cessione	203.082	314.170
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi		
Accantonamenti TFR	3.329	2.837
Ammortamenti delle immobilizzazioni	320.369	312.161
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>323.698</i>	<i>314.998</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	526.780	629.168
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 33.512	14.151
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 843	- 37.741
Decremento/(Incremento) altri crediti	18.170	4.600
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 16.504	- 46.436
Incremento/(decremento) altri debiti	- 31.157	6.041
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	- 15.565	- 5.972
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	53	- 755
Altre variazione del capitale circolante netto		
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>- 79.358</i>	<i>- 66.112</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	447.422	563.056
<i>Altre variazioni</i>		
Interessi incassati/(pagati)	6.407	5.604
(Imposte sul reddito pagate)	- 4.557	- 4.889
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	- 12.954	- 7.309
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>- 11.104</i>	<i>- 6.594</i>
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche		
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	436.318	556.462
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 64.289	- 7.308
Incremento debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	1.959	39
Prezzo di realizzo disinvestimenti	369	500
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		0
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 61.961	- 6.769
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	374.357	549.693
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2016	909.047	359.354
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2016	1.283.404	909.047

La società AGECE Onoranze Funebri S.p.A., pur essendo partecipata con una quota maggioritaria da AGECE Azienda Speciale del Comune di Verona, non è soggetta ad attività di direzione e controllo. Quest'ultima infatti non esercita una pluralità sistematica e costante di atti di indirizzo idonei ad incidere sulle decisioni sulla gestione dell'impresa e quindi sulle scelte che attengono alla conduzione degli affari sociali.

In particolare nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, cui si riferisce il presente bilancio, AGECE Azienda Speciale del Comune di Verona non ha effettuato di fatto nessuna attività di direzione e coordinamento nei confronti di AGECE Onoranze Funebri S.p.A. e gli amministratori hanno sempre agito liberi da qualunque vincolo di subordinazione ritenendosi, per questa ragione, superata la presunzione relativa di cui all'art. 2497 sexies del codice civile. Peraltro gli amministratori hanno avuto modo di appurare che, in relazione al periodo antecedente alla propria nomina, non vi è stata nessuna operazione avente carattere economico, finanziaria o di garanzia realizzata tra le parti, ad eccezione del contratto di service.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Ivan Castelletti



A.G.E.C. ONORANZE FUNEBRI SPA
Sede in VERONA - Via Tunisi, 15
Codice fiscale e partita I.V.A. n. 04054900230
Iscritta al Registro Imprese di Verona n. 388085

RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO di ESERCIZIO
Al 31/12/2016

Con il mese di dicembre si è concluso l'esercizio 2016 della società AGECE Onoranze Funebri Spa.

Dal punto di vista generale l'operatività nel settore funerario commerciale ha registrato una diminuzione del numero di funerali eseguiti, come conseguenza della diminuzione della mortalità verificatasi nel corso dell'anno (154 decessi in meno rispetto al 2015; Fonte: Ufficio Statistica del Comune di Verona).

Pertanto, nonostante l'attività commerciale abbia comunque raggiunto un buon risultato, portando ad un aumento di circa due punti percentuali ovvero da 64,2% a 66,2% nella quota di mercato conquistata nella fascia di funerali interni al Comune, il numero complessivo di servizi è risultato inferiore al precedente anno e si è attestato a 1759 funerali, con una diminuzione di 101 unità rispetto al 2015 ed ha conseguentemente portato ad una diminuzione di fatturato.

Sul fronte degli investimenti, si è provveduto al rinnovamento dell'immagine aziendale con l'acquisto di nuovi automezzi e l'adozione delle nuove divise da cerimonia per il personale, con un conseguente aumento di spesa.

Ciononostante, è da notare l'aumento della liquidità che è passata da 909 mila Euro del 2015 a 1 milione e 276 mila Euro del 2016. Abbiamo quindi un'ottima liquidità e disponibilità di cassa sul conto corrente.

Il valore della produzione del periodo si attesta a € 5.025.356 euro, mentre il totale dei costi della produzione ammonta a € 2.116.091.

Il risultato complessivo dell'esercizio, al netto delle imposte, evidenzia un'utile pari a euro 37.197 al netto anche dell'ammortamento dell'avviamento pari a 276.732.

Come detto l'esercizio 01/1 – 31/12/2016 chiude con un utile di esercizio di €. 37.197, al netto dell'accantonamento per imposte differite su avviamento per euro 74.635 e sul saldo del bollo virtuale 2016 per € 56, ed al riassorbimento di imposte anticipate su avviamento anni 2011 e 2012 per euro 10.862, sul saldo del bollo virtuale 2015 per € 30 e per imposta sostitutiva per euro 87.078.

Non sono stati prudenzialmente effettuati accantonamenti ai fondi rischi, cause e contenziosi, e al Fondo Svalutazione crediti.

La struttura patrimoniale ed economica viene di seguito illustrata operando la riclassificazione prevista dall'art. 2428 c.c., secondo la modalità finanziaria ed il conto economico gestionale.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

Attivo	2016	2015
Immobilizzazioni immateriali	4.094.715	4.372.869
Immobilizzazioni materiali	103.350	64.291
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
CAPITALE FISSO	4.198.065	4.437.160
Magazzino	130.861	97.349
Liquidità differite	1.538.326	1.638.058
Liquidità immediate	1.283.404	909.047
CAPITALE CIRCOLANTE	2.952.591	2.644.454
TOTALE IMPIEGHI (CAP. INVESTITO)	7.150.656	7.081.614

Passivo	2016	2015
Capitale Sociale	1.046.000	1.046.000
Riserve	4.922.719	4.756.857
Utili (Perdite) portati a nuovo	0	0
Risultato di Esercizio	37.197	165.862
CAPITALE NETTO	6.005.916	5.968.719
Fonti a medio/lungo termine	486.762	409.308
PASSIVO CONSOLIDATO	486.762	409.308
Fonti a breve termine	657.978	703.588
PASSIVO CORRENTE	657.978	703.588
TOTALE FONTI (CAP.DI FINANZ.TO)	7.150.656	7.081.614

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

	2016	2015
Ricavi delle vendite	5.015.815	5.305.049
Altri ricavi	9.541	31.043

VALORE DELLA PRODUZIONE	5.025.356	5.336.092
Costi della produzione	2.116.091	2.357.763
VALORE AGGIUNTO	2.909.265	2.978.329
Costi del personale	2.385.445	2.328.614
MARGINE OPERATIVO LORDO	523.820	649.715
Ammortamenti/accantonam. svalut.	320.369	335.045
REDDITO OPERATIVO	203.451	314.670
Saldo dell'attività finanziaria	6.407	5.604
Saldo dell'attività accessoria	0	0
RISULTATO LORDO	209.858	320.274
Imposte sul reddito	172.661	154.412
RISULTATO NETTO d'ESERCIZIO	37.197	165.862

Informazioni sotto l'aspetto economico, finanziario e patrimoniale attraverso gli indicatori di risultato.

Al fine di adempiere a quanto previsto dal secondo comma dell'art. 2428 c.c., vengono di seguito illustrati gli indicatori più significativi, con raffronto rispetto all'esercizio precedente, e che permettono così di fornire un'adeguata illustrazione dei risultati raggiunti.

INDICATORI	RAPPORTO TRA	2016	2015
ROE (Return on Equity)	Risultato netto / Capitale netto	0,62%	2,78%
ROI (Return on Investment)	Reddito operativo / Capitale operativo	2,85%	4,44%
ROS (Return on Sale)	Reddito operativo / Ricavi di vendita	4,06%	5,93%
EBIT (Earnings Before Interest and Tax)	Utile d'es. $\pm$ s.do gestione finanziaria $\pm$ s.do gestione straordinaria + imposte	216.265	325.878
Incidenza OF	Oneri finanziari / Fatturato	0,0	0,0
Indice di struttura secco	Capitale Netto / Capitale fisso	1,43	1,35
Indice di struttura allargato	Capitale Netto + Passivo consolidato / Capitale fisso	1,55	1,44
Rigidità impieghi	Capitale fisso / Tot. Capitale investito	58,71%	62,66%
Indice di indebitamento totale	Passivo corrente + Passivo consolidato /Capitale Netto	0,19	0,19
Indice di indebitamento finanziario	Debiti finanziari/ Capitale Netto	0,0	0,0

INDICATORI	RAPPORTO TRA	2016	2015
Quoziente di disponibilità	Capitale circolante / Passivo corrente	4,49	3,76
Quoziente di tesoreria	Liquidità immediate + Liquidità differite / Passivo corrente	4,29	3,62
Capitale Circolante Netto	Magazzino + Liq. differite + Liq. immediate – Passivo corrente	2.294.613	1.940.866

Di seguito vengono, inoltre, illustrati alcuni valori e indici per l'esame del risultato non finanziario

INDICATORI	RAPPORTO TRA	2016	2015
Sviluppo del fatturato	Ricavi vendite 2016– Ricavi vendite 2015/ Ricavi vendite 2016	-5,76%	-2,40%
Costo del lavoro sui ricavi	Costo del personale / Ricavi vendite	47,56%	43,89%
Valore aggiunto per dipendente	Valore aggiunto / Numero medio dei dipendenti	63.245	64.957

Informazioni suppletive ai sensi dell'art.2428, co.1 e 2 del codice civile

Di seguito vengono fornite una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai principali rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Trattasi del rischio legato all'inadempimento contrattuale dei debitori (genericamente intesi) e delle controparti in genere. Il rischio di credito nei confronti di terzi intesi come clienti della gestione è coperto dal Fondo Svalutazioni crediti che, quindi risulta congruo.

Rischio di liquidità

Trattasi del rischio legato alla disponibilità delle risorse finanziarie occorrenti per fronteggiare gli impegni finanziari. Ad oggi non sussistono problemi legati alla liquidità.

Rischio di mercato

Trattasi del rischio correlato alla variazione che possono subire i flussi di cassa per effetto delle oscillazioni dei prezzi di mercato.

Per il settore in cui si trova ad operare l'azienda, ad oggi non sussiste alcun rischio di mercato.

Rischio di cambio

L'azienda non opera in valuta estera e pertanto non sussiste alcun rischio di cambio

In relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari e se rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio:

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha fatto ricorso a strumenti finanziari.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha sostenuto costi per l'attività di ricerca e sviluppo.

Ambiente e Sicurezza

La società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie nonché migliorative, anche oltre ai minimi di Legge, rivolte alla tutela dei luoghi di lavoro e dei lavoratori, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia ed al senso del buon Padre di Famiglia, avendo anche razionalmente ben valutato i rischi di maggiori costi in casi di incidenti ed infortuni, nonché i risparmi sui premi assicurativi (INAIL) in caso di comprovate migliori apportate al sistema sicurezza sul lavoro.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Alla data del 31/10/2016 la società non possiede azioni proprie o di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime

Tra A.G.E.C. Onoranze Funebri SpA e la controllante AGECE è in vigore un contratto di service per l'erogazione di servizi gestionali ed amministrativi che prevede un corrispettivo per l'esercizio 2016 di € 103.000 oltre IVA.

Sedi Secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si fornisce l'elenco delle sedi secondarie della società:

- n. 1 Ufficio di Onoranze Funebri in Verona, via Mameli
- n. 1 Ufficio di Onoranze Funebri in Verona, Piazza Frugose
- n. 1 Ufficio di Onoranze Funebri in Verona, via Caduti Senza Croce
- n. 1 Magazzino in Verona, Via Giolfino 3
- n. 1 Magazzino in Verona, Via Maiella 20

Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2017 è prevedibile l'incremento dell'offerta di nuovi servizi alla clientela a sostegno dei ricavi.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Ivan Castelletti



RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti di A.G.E.C. Onoranze Funebri S.p.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio di AGE C Onoranze Funebri S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di



acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di AGECE Onoranze Funebri S.p.A. al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori di AGECE Onoranze Funebri S.p.A. con il bilancio d'esercizio di AGECE Onoranze Funebri S.p.A. al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di AGECE Onoranze Funebri S.p.A. al 31 dicembre 2016.



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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, tra l'altro, i suggerimenti indicati nei "Principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili".

Abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi, o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo ed amministrativo della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni del responsabile della funzione e l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo il Collegio raccomanda di mantenere il livello di competenze a disposizione della Società in una fase di progressiva riduzione dell'utilizzo di risorse esterne.

Il Collegio raccomanda l'adozione di un sistema di programmazione e controllo dell'attività aziendale. Ad uno sviluppo del budget economico dovrebbe essere affiancata la redazione di un documento di pianificazione per la gestione finanziaria della Società. Si ritiene infatti che la predisposizione di un budget economico/finanziario possa risultare utile per il Consiglio di Amministrazione nell'esercizio delle sue funzioni.

Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.

E' stata verificata l'assenza di atti formali a carattere negoziale o atti di indirizzo idonei ad



influenzare significativamente le scelte gestionali della società da parte della Controllante. Questo esclude di fatto la sussistenza di un'attività di direzione e controllo da parte di quest'ultima.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Tenuto conto di tutto quanto precede, il Collegio Sindacale, sotto i profili di propria competenza, non rileva motivi ostativi circa l'approvazione sia del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 e relativi allegati, sia della proposta formulate dall'Organo Amministrativo in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Verona, 11 aprile 2017

Il Collegio sindacale

Dott. Carlesso Marco

Dott.ssa Zocca Lucia

Dott. Paolo Marco Franceschi

