

AMSEFC SPA

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 FERRARA (FE)
Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA
C.F. e numero iscrizione: 01372020386
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 0116106
Capitale Sociale sottoscritto €: 1.508.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01372020386
Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.882	8.566
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		66.734	
7) Altre immobilizzazioni immateriali		2.604.887	2.731.409
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.673.503	2.739.975
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		659.689	677.994
2) Impianti e macchinario		65.451	72.962
3) Attrezzature industriali e commerciali		96.264	117.898
4) Altri beni materiali		185.177	222.782
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.006.581	1.091.636
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		3.680.084	3.831.611
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		4.090	12.989
4) Prodotti finiti e merci		1.036.300	1.183.098
TOTALE RIMANENZE		1.040.390	1.196.087
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		751.116	2.422.478
esigibili entro l'esercizio successivo	751.116		2.422.478
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
2) Crediti verso imprese controllate		82.071	
esigibili entro l'esercizio successivo	82.071		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) Crediti verso controllanti		409.898	23.321
esigibili entro l'esercizio successivo	195.684		23.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	214.214		
4-bis) Crediti tributari		114.561	30.725
esigibili entro l'esercizio successivo	107.730		23.894
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.831		6.831
4-ter) Imposte anticipate		24.871	36.650
esigibili entro l'esercizio successivo	24.871		36.650
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		62.862	52.059
esigibili entro l'esercizio successivo	61.630		50.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.232		1.332
TOTALE CREDITI		1.445.379	2.565.233
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		179.830	137.606
3) Denaro e valori in cassa		1.402	2.007
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		181.232	139.613
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		2.667.001	3.900.933
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		51.531	11.210
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		51.531	11.210
TOTALE ATTIVO		6.398.616	7.743.754

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		1.508.000	1.508.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		4.030	4.030
IV - Riserva legale		335.570	290.415
V - Riserve statutarie		267.643	222.487
VII - Altre riserve, distintamente indicate		406.003	392.451
Riserva straordinaria	165.802		152.250
Varie altre riserve	240.201		240.201
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		50.019	903.103
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		2.571.265	3.320.486
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Fondo per imposte, anche differite		274	146
3) Altri fondi		106.212	165.907
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		106.486	166.053
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
		945.938	1.110.481
D) DEBITI			
5) Debiti verso altri finanziatori		657.109	813.701
esigibili entro l'esercizio successivo	162.834		156.592
esigibili oltre l'esercizio successivo	494.275		657.109
7) Debiti verso fornitori		422.985	1.185.733
esigibili entro l'esercizio successivo	422.976		1.185.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	9		392
9) Debiti verso imprese controllate		130.853	
esigibili entro l'esercizio successivo	130.853		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
11) Debiti verso controllanti		590.040	
esigibili entro l'esercizio successivo	590.040		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		61.666	129.672
esigibili entro l'esercizio successivo	61.666		129.672
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		178.974	194.659
esigibili entro l'esercizio successivo	178.974		194.659

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		199.405	256.083
esigibili entro l'esercizio successivo	199.405		256.083
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		2.241.032	2.579.848
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		533.895	566.886
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		533.895	566.886
TOTALE PASSIVO		6.398.616	7.743.754

Conti d'ordine

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
Fideiussioni prestate ad altre imprese		83.721	85.821
Fideiussioni ricevute da altre imprese		88.511	236.262
Altri conti d'ordine		12.577	15.056
Beni di terzi presso di noi		806.038	1.171.245
Nostri beni presso terzi		13.165	14.158

Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.230.828	7.136.818
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		(132.097)	(134.026)
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		1.061	864
5) Altri ricavi e proventi		746.500	1.217.355
Contributi in conto esercizio			572
Ricavi e proventi diversi	746.500		1.216.783
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		5.846.292	8.221.011
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		287.847	358.025
7) Costi per servizi		1.744.612	2.742.467
8) Costi per godimento di beni di terzi		477.687	530.028
9) Costi per il personale		2.748.435	3.968.942
a) Salari e stipendi	1.865.483		2.835.921
b) Oneri sociali	628.122		861.403
c) Trattamento di fine rapporto	161.303		234.628
e) Altri costi	93.527		36.990
10) Ammortamenti e svalutazioni		307.509	348.308
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	165.271		174.504
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	112.238		153.804
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	30.000		20.000
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		15.537	18.429
13) Altri accantonamenti		47.194	105.306
14) Oneri diversi di gestione		100.633	113.780
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		5.729.454	8.185.285
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		116.838	35.726
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			986.114
in imprese controllate			986.114
16) Altri proventi finanziari		3.669	7.793
d) Proventi diversi dai precedenti	3.669		7.793
da imprese controllanti			699
da altre imprese	3.669		7.094

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(50.171)	(61.910)
verso imprese controllate	(255)		(2.454)
verso imprese controllanti	(468)		(493)
verso altri	(49.448)		(58.963)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(46.502)	931.997
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
19) Svalutazioni		(160.315)	
a) di partecipazioni		(160.315)	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)		(160.315)	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		394.133	167.260
Plusvalenze da alienazione	150.800		161.811
Altri proventi straordinari	243.333		5.449
21) Oneri straordinari		(169.992)	(22.147)
Minusvalenze da alienazione	(150.000)		
Altri oneri straordinari	(19.992)		(22.147)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)		224.141	145.113
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		134.162	1.112.836
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		84.143	209.733
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	74.510		195.579
Imposte differite sul reddito d'esercizio	129		(4.786)
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	9.504		18.940
23) Utile (perdita) dell'esercizio		50.019	903.103

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

Amministratore Unico

AMSEFC SPA

Sede legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di FERRARA

C.F. e numero iscrizione 01372020386

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 0116106

Capitale Sociale sottoscritto € 1.508.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01372020386

Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

Di seguito si riepilogano alcuni accadimenti che hanno caratterizzato la gestione della Società.

AMSEFC S.p.A. trasformata da Azienda Speciale del Comune di Ferrara in Società per Azioni nel 2001 ai sensi e per gli effetti dell'art.115 D.lgs.267/2000 ha adottato i valori patrimoniali di conferimento con costituzione, a fronte delle rivalutazioni effettuate, di un fondo rivalutazione ex art.115 D.Lgs. 267/2000. L'art.115 ha stabilito l'esclusione dalla formazione del reddito imponibile dei maggiori valori iscritti in bilancio a seguito della trasformazione ammettendone il riconoscimento fiscale.

In data 26/06/2012 con atto del Notaio Dott.Marco Bissi rep._60978 è stata costituita la Società Verde e D.D. Srl con conferimento da parte di Amsefc Spa del ramo aziendale 'Verde e DD' (precedentemente acquisito da Hera Ferrara srl nel 2007) in espressa osservanza della delibera del Consiglio Comunale del 29/11/2011 con la quale il Comune di Ferrara ai sensi del comma 12 dell'art. 4 D.L. 138/2011 ha deliberato, nell'ambito della riorganizzazione dei propri servizi, di unificare il servizio di manutenzione del verde pubblico con quello di disinfezione/disinfestazione all'interno di un'unica società, per affidarli tramite procedura competitiva ad evidenza pubblica con gara a doppio oggetto (acquisto delle quote e svolgimento del servizio) prevedendo la costituzione di una nuova società di proprietà unipersonale di "AMSEFC SPA" con conferimento del ramo d'azienda Verde e D/D; l'Organo Amministrativo di "AMSEFC SPA", con propria determina in data 1.12.2011, espressamente autorizzato dall'Assemblea dei soci in data 16.12.2011, ha deliberato di procedere alla costituzione di detta "NewCo", secondo le indicazioni ricevute dal Comune.

Successivamente, con sentenza della Corte Costituzionale n. 199 del 20 luglio 2012, è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale dell'art. 4 del D.L. 138/2011, e pertanto è stato espunta dall'ordinamento l'obbligatorietà della privatizzazione e la previsione della gara a "doppio oggetto"; pertanto l'Amministrazione Comunale, come esplicitato espressamente dal socio unico Comune di Ferrara nella delibera dell'Assemblea di Holding Ferrara Servizi Srl del 6 Dicembre 2012, ha ritenuto non più rispondente alle strategie a suo tempo adottate per espressa osservazione dell'art. 4 D.L. 138/2011 la prosecuzione dell'operatività della società Verde E D.D. Srl e, nell'ottica dell'efficientamento delle risorse e dell'economia gestionale dei propri servizi, ha inteso, previa cessione ad Amsefc Spa dell'azienda sopra descritta, mettere in liquidazione detta Società. Pertanto, previa autorizzazione dell'Assemblea dei Soci del 06/12/2012, in data 12/12/2012 con atto del Notaio Dott.Marco Bissi rep.61222 la Società ha riacquisito il suddetto ramo con i valori determinati in continuità con quelli definiti in occasione del conferimento del medesimo ramo in sede di costituzione della società unipersonale Verde E D.D. Srl, avvenuto in data 26/06/2012. Alla medesima data con atto del Notaio Bissi rep.61223 controllata Verde e D.D. Srl è stata posta in liquidazione. Pertanto al 31/12/2012 i rami di attività gestiti da Amsefc Spa rimangono quelli presenti all'01/01/2012.

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

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

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

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

Immobilizzazioni

Come precedentemente esposto le Immobilizzazioni aziendali derivano anche dalle operazioni societarie effettuate nel corso degli esercizi e sono iscritte al valore di acquisizione.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate con sistematicità in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa ed alla durata delle concessioni e/o dei contratti di locazione

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Licenze d'uso	2 anni
Manutenzioni straordinarie	10/14/15/45 anni
Migliorie su beni di terzi	5/10/45 anni
Oneri pluriennali costr. access.cimiteriali	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria	45 anni
Oneri pluriennali costr. Ara crematoria II impianto	10 anni
Oneri pluriennali da ammortizzare	15 anni

Di seguito si dà informativa dei criteri di ammortamento per le categorie di maggior rilievo patrimoniale.

Per le categorie sopra esposte, trattandosi di opere pluriennali, sono state applicate aliquote di ammortamento in relazione o alla vita utile per tipologia di intervento (lavori elettrici = 10 anni, lavori edili su fabbricati cimiteriali o in comodato d'uso = 45 anni) oppure alla durata del contratto sulla base del quale si svolgono le prestazioni di manutenzione (manutenzione per contratto verde pubblico = 15 anni, manutenzioni su immobile in affitto della sede operativa di Via Diana = 5 anni, ecc.)

Per quanto concerne gli Oneri pluriennali legati alla costruzione dell'Ara crematoria, questi sono da imputarsi ad un intervento di carattere edile, quindi riconducibile ai 45 anni, mentre il II impianto di cremazione è riconducibile a lavori di impiantistica.

Da rilevare che per effetto del conferimento del ramo 'Verde e DD' in data 26/06/2012 è stata correttamente evidenziata una posta immateriale classificabile come avviamento da conferimento dell'importo di euro 150.000 nella newco Verde e D.D. srl e ciò ha comportato l'iscrizione di una componente straordinaria di reddito di pari importo in capo alla conferente Amsefc Spa. Pertanto in sede di riacquisizione del ramo, avvenuto nel medesimo anno, si è reso necessario svalutare interamente tale posta per sterilizzare l'effetto economico della doppia operazione.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione.

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 dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Immobili	2,23%
Costruzioni leggere	9,10%
Trattori e carrelli	20,00%
Impianti e macchinari	9,10%-10,00%
Impianti di allarme ed antincendio	25,00%
Attrezzature	16,67%
Mobili e arredi	11,12%
Apparecchiature elettroniche	16,67%
Autovetture	14,29%
Autocarri e rimorchi	14,29%
Escavatori e pale	10,00%
Autofurgoni	16,67%
Rete di Distribuzione B.T.	7,70%

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

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

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del Codice Civile.

Attivo circolante

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, adottando il criterio del costo medio ponderato di acquisto che offre le maggiori garanzie di affidabilità.

I manufatti cimiteriali sono valutati al costo storico determinato al momento della conclusione dell'opera sulla base dei corrispettivi contrattualmente pattuiti

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio dello stato di avanzamento

Crediti

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

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili

Ratei e risconti attivi

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

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività per imposte differite originate da differenze temporanee non imponibili nell'esercizio in chiusura.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa

Trattamento di Fine Rapporto

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 tenuto conto delle modifiche legislative intervenute in materia a seguito dell'applicazione della L.296/2006. .

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

Ratei e Risconti passivi

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

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

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo Stato patrimoniale così come richiesto dall' art.2424 c. 3 del Codice Civile.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. L'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate in base alla legislazione vigente. Le imposte differite ed anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito a costi o ricavi secondo criteri civilistici ed il valore attribuito ai fini fiscali applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverteranno e apportando adeguati aggiustamenti in caso di variazione dell'aliquota rispetto agli esercizi precedenti. Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato l'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore alle differenze che si andranno ad annullare

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 165.271, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 2.673.502.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.064.216; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.057.635.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Composizione dei costi pluriennali

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

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Avviamento Verde e DD	150.000	-	150.000		-
Totale	150.000	-	150.000		-

Effetto delle svalutazioni sul risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art.2427 n.3 bis del Codice Civile, nella tabella seguente viene illustrata l'influenza, sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte, delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Conto economico	Con riduzione di valore	Senza riduzione di valore	Scostamenti
Risultato prima delle imposte	134.162	284.162	150.000-
Imposte d'esercizio	84.143	84.143	-
Risultato d'esercizio netto	50.019	200.019	150.000-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Prodotti in corso di lavorazione e	12.989	4.090	-	-	12.989	4.090	8.899-	69-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
semilavorati								
Prodotti finiti e merci	1.183.098	1.200.949	-	-	1.347.747	1.036.300	146.798-	12-
Totale	1.196.087	1.205.039	-	-	1.360.736	1.040.390	155.697-	13-

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	2.422.478	7.408.363	-	-	9.079.725	751.116	1.671.362-	69-
Crediti verso imprese controllate	-	82.071	-	-	-	82.071	82.071	-
Crediti verso controllanti	23.321	409.898	-	-	23.321	409.898	386.577	1.658
Crediti tributari	30.725	107.730	-	-	23.894	114.561	83.836	273
Imposte anticipate	36.650	19.699	-	-	31.478	24.871	11.779-	32-
Crediti verso altri	52.059	173.440	-	-	162.637	62.862	10.803	21
Totale	2.565.233	8.201.201	-	-	9.321.055	1.445.379	1.119.854-	44-

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

I crediti verso controllata sono relativi al saldo a credito di Amsefc per il riacquisto del ramo d'azienda con accollo dei debiti per TFR verso il personale ed al riaddebito dei costi anticipati dall'azienda ma di competenza di Verde e DD Srl.

I crediti verso la controllante comprendono euro 154.369 per il distacco di un dirigente, euro 9.419 per riaddebito spese parti comuni e, a seguito dell'adesione al consolidato fiscale, il credito verso Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il saldo dell'imposta IRES dovuta per l'esercizio 2012 al netto delle ritenute subite e degli acconti versati tramite la controllante per euro 31.896 e per il rimborso dell'IRES derivante dall'istanza presentata ai sensi del DL 201/2011 per euro 214.214

I crediti tributari contengono sostanzialmente il credito verso l'Erario per IRAP quale saldo dell'irap dovuta per l'anno 2012 al netto degli acconti versati per euro 79.425 ed il credito iva anno 2012 per euro 28.305.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso altri</i>									
	Crediti verso personale	3.685	11.017	-	-	12.352	2.350	1.335-	36-
	Cauzioni attive	832	-	-	-	-	832	-	-
	Crediti vari vs terzi, Stato ed Enti vari	47.542	162.423	-	-	150.285	59.680	12.138	26
	Totale	52.059	173.440	-	-	162.637	62.862	10.803	

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti		-	-	-	-	-	-	-	-
	Fondo svalutazione crediti verso clienti	95.829	30.000	-	-	2.949	122.880	27.051	28

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	137.606	9.522.375	-	-	9.480.151	179.830	42.224	31
Denaro e valori in cassa	2.007	13.485	-	-	14.090	1.402	605-	30-
Totale	139.613	9.535.860	-	-	9.494.241	181.232	41.619	30

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	11.210	51.638	-	-	11.316	1-	51.531	40.321	360
Totale	11.210	51.638	-	-	11.316	1-	51.531	40.321	360

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Contratti che vincolano l'azienda oltre l'anno	50.015
	Tasse automobilistiche	198
	Polizze assicurative	328
	Permessi ZTL	71
	Canoni linee telefoniche	919

Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.508.000	-	-	-	-	1.508.000	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.030	-	-	-	-	4.030	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Riserva legale	290.415	45.155	-	-	-	335.570	45.155	16
Riserve statutarie	222.487	45.156	-	-	-	267.643	45.156	20
Riserva straordinaria	152.250	13.552	-	-	-	165.802	13.552	9
Varie altre riserve (Riserve da rivalutazione ex art.115 D.Lgs.267/00)	240.201	-	-	-	-	240.201	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	903.103	50.019	-	-	903.103	50.019	853.084-	94-
Totale	3.320.486	153.882	-	-	903.103	2.571.265	749.221-	23-

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite	146	274	-	-	146	274	128	88
Altri fondi	165.907	47.877	-	-	107.572	106.212	59.695-	36-
Totale	166.053	48.151	-	-	107.718	106.486	59.567-	36-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fondo manutenzioni e riparazioni	54.423	-	-	-	1.583	52.840	1.583-	3-
	Fondo per rischi e oneri	111.484	47.877	-	-	105.989	53.372	58.112-	52-

Nell'esercizio 2012 si è proceduto all'accantonamento nel Fondo Spese Future di una somma derivante da passività stimate nell'importo di competenza dell'esercizio in chiusura, relativa ad utenze.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Acquisizioni	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.110.481	27.538	338.137	530.218	945.938
Totale	1.110.481	27.538	338.137	530.218	945.938

Il fondo accantonato rappresenta l'importo maturato al 31/12/2006 dal personale dipendente, ricalcolato a seguito delle novità normative introdotte dalla riforma della previdenza complementare Dlg.252/2005 e dalla Legge Finanziaria 2007. Si evidenzia che il Fondo Trattamento di Fine rapporto nell'esercizio 2012, è stato oggetto di variazioni anche a seguito della costituzione con conferimento di ramo d'azienda della società Verde e D.D. Srl avvenuta con atto del Notaio Dott. Marco Bissi del 26/06/2012 repertorio n.60978, e successivo riacquisto del ramo d'azienda con atto del medesimo notaio avvenuta in data 12/12/2012 repertorio n.61222 nonché l'uscita di alcuni dipendenti facenti parte del ramo d'azienda ed all'assunzione di due dipendenti provenienti da altre aziende del gruppo.

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso altri finanziatori	813.701	-	-	-	156.592	657.109	156.592-	19-
Debiti verso fornitori	1.185.733	3.699.114	-	-	4.461.862	422.985	762.748-	64-
Debiti verso imprese controllate	-	130.853	-	-	-	130.853	130.853	-
Debiti verso controllanti	-	590.040	-	-	-	590.040	590.040	-
Debiti tributari	129.672	406.677	-	-	474.683	61.666	68.006-	52-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	194.659	942.199	-	-	957.884	178.974	15.685-	8-
Altri debiti	256.083	2.987.576	-	-	3.044.254	199.405	56.678-	22-
Totale	2.579.848	8.756.459	-	-	9.095.275	2.241.032	338.816-	13-

La posta 'Debiti verso Finanziatori' rappresenta l'importo delle quote capitale:

- del mutuo contratto presso la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione dell'Ara Crematoria nel Cimitero della Certosa di Ferrara con scadenza 31/12/2016;

- del un mutuo chirografario erogato da Cassa di Risparmio di Ferrara con scadenza 03/10/2015 richiesto per la realizzazione del secondo Impianto di Cremazione, da affiancare al precedente, tenuto conto che nel progetto iniziale erano già previste le opere murarie necessarie all'alloggiamento dello stesso;

- del mutuo ipotecario fondiario con scadenza 30/07/2027 erogato da Cassa di Risparmio di Ferrara con iscrizione di un'ipoteca sull'area di proprietà della Società per un importo di euro 435.000.

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce 'debiti verso controllate' ricomprende per euro 124.685 il debito residuo per la copertura della perdita realizzata nell'esercizio 2012 dalla controllata dopo lo stanziamento del 'fondo svalutazione partecipazioni' per l'importo dell'intero valore della partecipazione iscritto in sede di costituzione.

La voce 'debiti verso controllanti' ricomprende il finanziamento Soci fruttifero effettuato da Holding Ferrara Servizi Srl al tasso dell'1% annuo oltre ai relativi interessi per euro 468 e il debito per il distacco di un dirigente e una dipendente della stessa controllante per euro 189.572.

La voce 'Debiti tributari' accoglie solo le passività per imposte certe e determinate nei confronti dell'Erario ed in particolare i debiti per versamenti relativi al mese di dicembre 2012.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri debiti</i>									
	Verso personale	105.225	2.453.583	-	-	2.426.724	132.084	26.859	26
	Debiti per cessione rami	7.865	-	-	-	7.865	-	7.865-	100-
	Verso terzi	17.442	216.906	-	-	225.228	9.120	8.322-	48-
	Verso clienti	8.819	23.068	-	-	25.427	6.460	2.359-	27-
	Depositi cauzionali	23.636	11.628	-	-	14.308	20.956	2.680-	11-
	Debiti per iva in attesa di esigibilità	93.096	290.257	-	-	352.568	30.785	62.311-	67-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	566.886	527.184	-	-	560.175	533.895	32.991-	6-
Totale	566.886	527.184	-	-	560.175	533.895	32.991-	6-

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Fatture per contratti manutenzione verde	180
	Fatture per interessi attivi su rateizzazioni	145
	Fatture per depositi temporanei manufatti cimiteriali	507
	Per interventi di manutenzione straordinaria	7.283
	Fatture servizio illuminazione votiva anno successivo	525.780

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
-----------------	--------------	------------------	------------------	---------------------	-----------------	--------------------

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
VERDE E D.D. SRL IN LIQUIDAZIONE	Ferrara - Via Fossato di Mortara n.80	35.000	124.683-	160.315-	100,000	124.683-

La società, come già evidenziato in premessa, è stata posta in liquidazione in data 12/12/2012 e si prevede di chiudere la società entro il primo semestre 2013.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	751.116	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	751.116	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllate	82.071	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	82.071	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso controllanti	409.898	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	195.684	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	214.214	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	114.561	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	107.730	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	6.831	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	24.871	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	24.871	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso altri	62.862	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	61.630	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.232	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso altri finanziatori	657.109	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	162.834	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	494.275	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	422.985	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	422.976	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	9	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	130.853	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	130.853	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	590.040	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	590.040	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	61.666	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	61.666	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.974	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	178.974	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	199.405	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	199.405	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

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.

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>			
Mutuo Cassa di Risparmio di Ferrara - Via Guarini	132.917	30/07/2027	Ipoteca € 435.000

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Indicazione analitica delle voci di 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 esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	1.508.000	-	1.508.000
<i>Totale</i>			<i>1.508.000</i>	<i>-</i>	<i>1.508.000</i>
<i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>					
	Capitale	A;B;C	4.030	4.030	-
<i>Totale</i>			<i>4.030</i>	<i>4.030</i>	<i>-</i>

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	335.570	-	335.570
<i>Totale</i>			335.570	-	335.570
<i>Riserve statutarie</i>					
	Utili	B	267.643	-	267.643
<i>Totale</i>			267.643	-	267.643
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Utili	A;B;C	165.802	165.802	-
<i>Totale</i>			165.802	165.802	-
<i>Varie altre riserve (Riserve da rivalutazione ex art.115 D.Lgs.267/00)</i>					
	Capitale	A;B;C	240.201	240.201	-
<i>Totale</i>			240.201	240.201	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			2.521.246	410.033	2.111.213
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

In merito alla posta "Riserva di rivalutazione ex art. 115- D.Lgs n. 267/2000", preme evidenziare quanto indicato nella Risoluzione n. 269 del 06/08/2002 dell'Agenzia delle Entrate, che ha riconosciuto la natura giuridica di riserva di capitale alle riserve costituite in sede di trasformazione di aziende speciali in società per azioni ai sensi dell'articolo 115 del Decreto Legislativo n. 267/2000 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali".

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2010	1.508.000	4.030	237.998	170.070	24.567	240.201	475.883	2.660.749
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	321.204-	321.204-
- Altre destinazioni	-	-	23.794	23.794	107.091	-	154.679-	-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	-	-	572.462	572.462
Saldo finale al 31/12/2010	1.508.000	4.030	261.792	193.864	131.658	240.201	572.462	2.912.007
Saldo iniziale al 1/01/2011	1.508.000	4.030	261.792	193.864	131.658	240.201	572.462	2.912.007
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	494.624-	494.624-
- Altre destinazioni	-	-	28.623	28.623	20.592	-	77.838-	-

	Capitale	Riserva da sopraprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	-	903.103	903.103
Saldo finale al 31/12/2011	1.508.000	4.030	290.415	222.487	152.250	240.201	903.103	3.320.486
Saldo iniziale al 1/01/2012	1.508.000	4.030	290.415	222.487	152.250	240.201	903.103	3.320.486
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	799.240-	799.240-
- Altre destinazioni	-	-	45.155	45.156	13.552	-	103.863-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	50.019	50.019
Saldo finale al 31/12/2012	1.508.000	4.030	335.570	267.643	165.802	240.201	50.019	2.571.265

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Italia	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		2012	2011			
	Settore cimiteriale	1.911.572	1.994.516	-	-	-
	Settore Ara Cramatoria	1.490.992	1.593.021	-	-	-
	Settore Ill.eletr.Votiva	557.810	570.544	-	-	-
	Settore Verde	952.596	2.141.667	-	-	-
	Settore disinfestazione	317.902	755.261	-	-	-
	Settore Amministrativo	44-	81.809	-	-	-
	Totale	5.230.828	7.136.818	-	-	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2012	2011	Variaz. assoluta	Variaz. %
A5	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
		Rimborsi per servizio istituzionale	358.160	341.288	16.872	5
		Rimborso spese parti comuni	140.372	102.927	37.445	36
		Sopravvenienze attive gestionali	16.819	34.942	(18.123)	(52)
		Plusvalenze	3.408	2.708	700	26
		Rimborsi per distacco personale	154.369	151.914	2.455	2
		Rimborsi per servizi resi a controllate	-	519.500	(519.500)	(100)
		Rimborsi/proventi vari	73.372	64.076	9.296	15
		Totale	746.500	1.217.355	(470.855)	

Si ritiene opportuno segnalare come la voce A5 del Conto Economico nel 2011 conteneva i ricavi derivanti dall'applicazione dei contratti di servizio dell'allora controllata Amsef Srl.

Nella voce sono ricompresi, inoltre, i costi riaddebitati alla controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. per il distacco di un dirigente nel periodo 01/01-31/12/2012 ed i costi utenze e parti comuni utilizzate dalle altre Società del gruppo Holding ed i 'corrispettivi per servizi istituzionali resi art.19 DPR 285/90'.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2012	2011	Variaz. assoluta	Variaz. %
B14	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		cancelleria e stampati	12.418	22.881	(10.463)	(46)
		quote associative	17.312	18.272	(960)	(5)
		imposte e tasse, diritti	30.575	30.708	(133)	-
		sopravvenienze passive gestionali	26.154	6.393	19.761	309
		minusvalenze	1.818	3.324	(1.506)	(45)
		manutenzioni interne	2.461	6.982	(4.521)	(65)
		spese varie	9.895	25.220	(15.325)	(61)
		Totale	100.633	113.780	(13.147)	

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso imprese controllate</i>					
	Oneri finanziari verso controllate	255	-	-	255
	Totale	255	-	-	255
<i>verso imprese controllanti</i>					
	Oneri finanziari verso controllanti	468	-	-	468
	Totale	468	-	-	468
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	1	-	1	-
	Interessi passivi su mutui	49.392	-	49.392	-
	Oneri finanziari diversi	55	-	-	55
	Totale	49.448	-	49.393	55

Utili e Perdite su cambi

Nel presente bilancio non sono presenti debiti/crediti in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

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

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione</i>		
	Plusvalenza da conferimento newco	150.800
	Totale	150.800
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive straordinarie	243.333
	Totale	243.333

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Dettaglio delle sopravvenienze attive:		
	per rimborso ires DL 201/2011	214.214
	Sopravvenienze attive varie	29.119

Ai sensi del DL 201/2011 in data 21/02/2013 è stata presentata istanza per il recupero dell'Ires dovuta sull'Irap relativa al costo del personale per gli anni 2007-2011 per il tramite della controllante Holding Ferrara Servizi Srl per effetto dell'adesione al consolidato fiscale.

Oneri straordinari

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Minusvalenze da alienazione</i>		
	Minusvalenza per sterilizzazione impatto avviamento newco	150.000
	Totale	150.000
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Sopravv.passive non gestionali varie	19.992
	Totale	19.992

Imposte differite e anticipate

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

Fiscalità differita IRES

Aliquota 27,5%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Imposte non pagate (art.99 co.1)	3.485	958	842	232
Costi del personale non pagati	89.478	24.606	-	-
Interessi passivi di mora non pagati	27	8	8	2
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	18.808	5.172	43.486	11.958
Accantonamenti per rischi	18.806	5.172	40.379	11.104

Aliquota 27,5%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<i>Totale imposte anticipate</i>	130.604	35.916	84.715	23.296
Imposte differite				
Interessi attivi di mora non incassati (art.109 co7)	-	-	769	212
Rettifiche costi deducibili x cassa	529	146	228	62
<i>Totale imposte differite</i>	529	146	997	274
Imposte anticipate su perdite				
- dell'esercizio		-		2.275
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee su perdita fiscale				2.275

Fiscalità differita IRAP

Aliquota 3,90%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Accantonamenti per rischi	18.806	733	40.379	1.575
<i>Totale imposte anticipate</i>	18.806	733	40.379	1.575
Imposte differite				
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

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	134.162	
Aliquota teorica (%)		27,50
Imposta IRES	36.895	
Differenza tra valore e costi della produzione		116.839
Costi non rilevanti irap		2.825.628
Saldo valori contabili IRAP		2.942.467
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		114.756
Differenze temporanee imponibili		

	IRES	IRAP
- Incrementi	997	-
- Storno per utilizzo	529	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>468</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	65.907	
- Storno per utilizzo	111.796	18.806
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>45.889-</i>	<i>18.806-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>347.935</i>	<i>284.753</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>444.011</i>	<i>142.724</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>8.271-</i>	<i>3.065.690</i>
Altre deduzioni rilevanti IRAP		1.155.182
Totale imponibile fiscale	8.271-	1.910.508
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>-</i>	<i>74.510</i>

Numero medio dipendenti

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

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	2,00	3,00	-1,00
Quadri	1,00	6,08	-5,08
Impiegati	26,75	37,92	-11,17
Operai	42,75	51,75	-9,00
Altri	0,00	0,17	-0,17
TOTALE	72,50	98,92	-26,42

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al personale risultano i seguenti:

- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dipendenti delle Imprese Pubbliche del Settore Funerario;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Dirigenti delle Imprese aderenti alle associazioni della Confederazione nazionale dei Servizi;
- Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei Servizi Pubblici Ambientali e Territoriali.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	18.661
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-
Sindaci:	
Compenso	32.787

Compensi organo di revisione legale dei conti

Il Collegio Sindacale è incaricato anche del controllo legale dei conti e pertanto l'importo sopra evidenziato ricomprende il compenso previsto per il Collegio per la propria attività istituzionale e anche per la revisione legale per l'importo di euro 7.797.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Azioni:		
Consistenza iniziale	30.160	50,00000
Sottoscrizione dell'esercizio	-	-
Riduzione dell'esercizio	-	-
Consistenza finale	30.160	50,00000

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

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

Altri strumenti finanziari emessi

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

Finanziamenti dei soci

Nell'esercizio in esame la società ha ricevuto dalla Società controllante Holding Ferrara Servizi Srl per temporanee esigenze di liquidità un finanziamento soci dell'importo di euro 400.000 al tasso annuo dell'1%.

Per il suddetto finanziamento non è stata prevista una clausola espressa di postergazione

Tale finanziamenti iscritti alla voce D.11) del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del Codice Civile.

Rivalutazioni monetarie

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 tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria ad eccezione di quanto già evidenziato in premessa in merito alla trasformazione da Azienda Speciale in SPA.

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 del 1° comma 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 deve essere fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

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

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

AMSEFC S.p.A è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Holding Ferrara Servizi S.r.l., pertanto, in applicazione alle disposizioni contenute all'art. 2497 bis c.c., si riportano di seguito i dati del Bilancio di Esercizio della Società chiuso al 31/12/2011.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori e dei sindaci cui è affidato anche l'incarico della revisione legale dei conti della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		29.143	83.333
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		95.988	103.992
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		125.131	187.325
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		4.341.980	4.455.744
2) Impianti e macchinario		42.167	46.815
4) Altri beni materiali		6.465	12.030
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		4.390.612	4.514.589
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		86.960.208	85.992.264
a) Partecipazioni in imprese controllate	38.278.027		37.310.292
b) Partecipazioni in imprese collegate	34.604		34.395
d) Partecipazioni in altre imprese	48.647.577		48.647.577
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		86.960.208	85.992.264
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		91.475.951	90.694.178
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
2) Crediti verso imprese controllate		649.431	261.421
esigibili entro l'esercizio successivo	649.431		261.421
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
4) Crediti verso controllanti		31.216	14.333
esigibili entro l'esercizio successivo	31.216		14.333
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		2.829	222.653
esigibili entro l'esercizio successivo	2.829		222.653
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		304	41
esigibili entro l'esercizio successivo	304		41
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		1.000	43.773
esigibili entro l'esercizio successivo	990		43.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	10		10
TOTALE CREDITI		684.780	542.221
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		523.419	94.305
3) Denaro e valori in cassa		578	45
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		523.997	94.350
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.208.777	636.571
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		1.307	1.289
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		1.307	1.289
TOTALE ATTIVO		92.686.035	91.332.038

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		82.893.800	82.893.800
IV - Riserva legale		236.036	136.292
VII - Altre riserve, distintamente indicate		1.358.005	722.865
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	18.000		309.030
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)
Varie altre riserve	1.340.005		413.836
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		2.234.679	1.994.884
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		86.722.520	85.747.841
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) Fondo per imposte, anche differite		18.989	11.694

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
3) Altri fondi		967	132
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		19.956	11.826
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		29.719	24.234
D) DEBITI			
4) Debiti verso banche		4.100.157	4.240.929
esigibili entro l'esercizio successivo	148.838		140.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.951.319		4.100.157
7) Debiti verso fornitori		93.897	75.121
esigibili entro l'esercizio successivo	93.897		75.121
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		1.624.994	352.626
esigibili entro l'esercizio successivo	1.624.994		352.626
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		74.593	43.707
esigibili entro l'esercizio successivo	74.593		43.707
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		8.392	22.622
esigibili entro l'esercizio successivo	8.392		22.622
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		11.763	813.132
esigibili entro l'esercizio successivo	11.763		813.132
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		5.913.796	5.548.137
E) RATEI E RISCOINTI			
Ratei e risconti passivi		44	
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		44	
TOTALE PASSIVO		92.686.035	91.332.038

Conti d'ordine

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
Garanzie reali prestate a imprese controllate		258.089	377.791

Conto Economico

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		444.400	442.000
5) Altri ricavi e proventi		343.347	184.452
Ricavi e proventi diversi	343.347		184.452
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		787.747	626.452
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.167	646
7) Costi per servizi		910.541	554.432
8) Costi per godimento di beni di terzi		2.668	1.852
9) Costi per il personale		83.222	260.184
a) Salari e stipendi	59.266		181.068
b) Oneri sociali	18.295		67.577
c) Trattamento di fine rapporto	5.661		11.434
e) Altri costi			105
10) Ammortamenti e svalutazioni		182.371	183.133
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.195		62.195
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120.176		120.938
13) Altri accantonamenti		967	132
14) Oneri diversi di gestione		21.333	22.075
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		1.202.269	1.022.454
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(414.522)	(396.002)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		2.143.161	1.905.032
in altre imprese	2.143.161		1.905.032
16) Altri proventi finanziari		18.065	6.582
d) Proventi diversi dai precedenti	18.065		6.582
da altre imprese	18.065		6.582
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(241.731)	(246.464)
verso altri	(241.731)		(246.464)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		1.919.495	1.665.150
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		998.461	785.042
a) di partecipazioni		998.461	785.042
19) Svalutazioni		(390.721)	(191.932)

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
a) di partecipazioni		(390.721)	(191.932)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)		607.740	593.110
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari			3
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			3
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)			3
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		2.112.713	1.862.261
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(121.966)	(132.623)
Imposte differite sul reddito d'esercizio	7.295		4.347
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(129.261)		(136.970)
23) Utile (perdita) dell'esercizio		2.234.679	1.994.884

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 2.500,97 alla riserva statutaria;
- euro 47.518,41 alla riserva straordinaria

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 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

Amministratore Unico

Allegato: Rendiconto Finanziario - Capitale Circolante Netto

A) FONTI DI FINANZIAMENTO	
Utile netto dell'esercizio	50.019
Rettifiche relative a voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto:	
Ammortamento dell'esercizio	277.510
Indennità di anzianità dell'esercizio	44.180
Altri accantonamenti	48.150
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	419.859
Aumento di capitale	-
Accensione di debiti a medio-lungo termine	
Valore netto dei cespiti venduti / regolarizzati	163.423
TOTALE FONTI	583.282
B) IMPIEGHI	
Acquisto di cespiti patrimoniali	289.404
Variazioni nelle immobilizz.finanziarie	-
Pagamento mutui	156.592
Pagamento dividendi	799.240
Pagamento indennità di fine rapporto	208.723
Utilizzo di altri fondi	107.718
TOTALE IMPIEGHI	1.561.677
VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)	- 978.395
La variazione del capitale circolante netto è determinata dalle seguenti variazioni:	
A) ATTIVITA' A BREVE	
Variazioni disponibilità Cassa e Banche	41.619
Variazioni nei Crediti	- 1.119.854
Variazioni delle Rimanenze	- 155.697
Ratei e Risconti attivi	40.321
TOTALE ATTIVITA' A BREVE	- 1.193.611
B) PASSIVITA' A BREVE	
Variazioni nei Debiti verso banche	-
Variazioni nei Debiti verso fornitori	- 762.748
Debiti tributari	- 68.006
Altri debiti	648.529
Ratei e Risconti passivi	- 32.991
TOTALE PASSIVITA' A BREVE	- 215.216
VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)	- 978.395

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Concessioni e licenze	92.973	-	92.973	3.765	9.559	-	87.179
	F.do ammortamento concessioni e licenze	-	84.407	84.407-	-	8.794-	9.684	85.297-
Totale		92.973	84.407	8.566	3.765	765	9.684	1.882
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>								
	Altre immobilizz. immateriali in corso	-	-	-	66.734	-	-	66.734
Totale		-	-	-	66.734	-	-	66.734
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								
	Altre spese pluriennali	3.898.597	-	3.898.597	47.015	54.737	-	3.890.875
	F.do amm. altre spese pluriennali	-	1.167.188	1.167.188-	-	36.787-	155.587	1.285.988-
Totale		3.898.597	1.167.188	2.731.409	47.015	17.950	155.587	2.604.887

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>								
	Fabbricati strumentali	814.247	-	814.247	27.333	44.249	-	797.331
	F.do amm.Fabbricati	-	136.253-	136.253-	-	17.329-	18.718	137.642-
Totale		814.247	136.253-	677.994	27.333	26.920	18.718	659.689
<i>Impianti e macchinario</i>								
	Altri impianti e macchinari	190.064	-	190.064	10.313	3.822	-	196.555
	F.do amm.Impianti	-	117.102-	117.102-	-	1.239-	15.241	131.104-
Totale		190.064	117.102-	72.962	10.313	2.583	15.241	65.451
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	409.613	-	409.613	53.481	109.202	-	353.892
	F.do amm.attrezzature	-	291.715-	291.715-	-	57.831-	23.744	257.628-
Totale		409.613	291.715-	117.898	53.481	51.371	23.744	96.264
<i>Altri beni materiali</i>								
	Altri beni materiali	810.908	-	810.908	80.763	175.233	-	716.438
	F.do amm.altri beni materiali	-	588.126-	588.126-	-	111.399-	54.534	531.261-
Totale		810.908	588.126-	222.782	80.763	63.834	54.534	185.177

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale
	Partecipazione in imprese controllate	-	-	-	35.630	-	-	-	35.630
	Fondo svalutazione partecipazioni controllate	-	-	-	-	-	35.630	-	35.630-
Totale		-	-	-	35.630	-	35.630	-	-

AMSEFC S.p.A.

Sede Legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 - FERRARA (FE)

Iscritta al Registro Imprese di: FERRARA

C.F. e numero iscrizione: 01372020386

Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 0116106

Capitale Sociale sottoscritto €: 1.508.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 01372020386

Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Relazione del Collegio Sindacale esercitante attività di revisione legale dei conti al bilancio al 31 dicembre 2012

Ai Soci di AMSEFC S.p.A.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

a) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società AMSEFC S.p.A. chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società AMSEFC S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa nel 2012.

c) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società AMSEFC S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza

l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, nostro svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AMSEFC S.p.A. chiuso al 31/12/2012.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare:
 - abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012.

9. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2012 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
10. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
11. Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 50.019, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
IMMOBILIZZAZIONI	3.680.084	3.831.611
ATTIVO CIRCOLANTE	2.667.001	3.900.933
RATEI E RISCONTI	51.531	11.210
TOTALE ATTIVO	6.398.616	7.743.754

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
PATRIMONIO NETTO	2.571.265	3.320.486
FONDI PER RISCHI E ONERI	106.486	166.053
TRATT.DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	945.938	1.110.481
DEBITI	2.241.032	2.579.848
RATEI E RISCONTI	533.895	566.886
TOTALE PASSIVO	6.398.616	7.743.754

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.846.292	8.221.011
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.729.454	8.185.285
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PROD. (A - B)	116.838	35.726
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	(46.502)	931.997
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	(160.315)	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	224.141	145.113
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	134.162	1.112.836
IMPOSTE SUL REDD.DELL'ES., CORRENTI, DIFF. E ANTICIPATE	84.143	209.733
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	50.019	903.103

Per quanto riguarda i criteri di valutazione, delle poste di bilancio, i sindaci attestano che sono state rispettate le norme civilistiche e in particolare modo l'articolo 2426 C.C.

La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro utilità residua. In particolare sono stati calcolati gli ammortamenti a quote costanti, applicando aliquote compatibili con quelle ordinarie fiscalmente.

12. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile punto 5, il Collegio Sindacale attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità e costi di avviamento.

13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

14. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Il Collegio Sindacale

Ferrara 2 aprile 2013

Il Collegio Sindacale

Stefano Raddi, Presidente

Massimo Cis, Sindaco effettivo

Antonio Susca, Sindaco effettivo

AMSEFC SPA

Sede legale: VIA FOSSATO DI MORTARA 80 FERRARA (FE)
Iscritta al Registro Imprese di FERRARA
C.F. e numero iscrizione: 01372020386
Iscritta al R.E.A. di FERRARA n. 0116106
Capitale Sociale sottoscritto € 1.508.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01372020386
Direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2012

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2012; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

INFORMATIVA SULLA SOCIETA'

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

SETTORE CIMITERIALE

Prendendo in considerazione gli elementi derivanti dall'analisi del rapporto tra mortalità e sepoltura interna, si desume che la distribuzione delle diverse tipologie di sepoltura si stia gradualmente stabilizzando su indici come il 14,25% dell'inumazione, il 32% della tumulazione in tomba di famiglia e in loculo e il 53,72% della sepoltura ceneri in costante aumento dal 2001, con un incremento rispetto al 2011 del 3,31%.

Le cremazioni totali effettuate nel bacino del Comune di Ferrara e dei Comuni esterni sono state complessivamente 3505 con un decremento del 7 % rispetto al 2011.

Il totale delle sepolture, nell'esercizio in analisi, è pari a 1558 di cui 222 inumazioni, 120 tumulazioni in loculo, 379 tumulazioni in tomba, 837 tumulazioni ceneri.

Gli affidi ceneri sono stati complessivamente 261 rispetto agli 85 dell'anno precedente.

Sul fronte delle operazioni cimiteriali, si rileva come sia in notevole aumento la richiesta di estumulazioni, finalizzata in maggior parte al riutilizzo di tumuli concessi per 99 anni e/o perpetua, incentivato anche dalla normativa vigente, che dal 2003 prevede la possibilità di cremare i resti mortali provenienti da estumulazioni alla scadenza del prescritto periodo ventennale, senza più nessun obbligo di una preventiva ulteriore fase di inumazione di durata almeno quinquennale.

Quanto alle concessioni cimiteriali, la maggiore contrazione riguarda la concessione di loculi (67 rispetto ai 93 del 2010) dovuta sostanzialmente al consolidamento delle attività funebri legate alla cremazione.

SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA

Il Settore Illuminazione Votiva ha mantenuto attiva la pianificazione programmata nell'esercizio precedente relativa all'opera di controllo e mantenimento in sicurezza degli impianti esistenti, terminando il programma pluriennale di sostituzione delle attuali sorgenti luminose ad incandescenza con nuove lampade a tecnologia led con conseguente diminuzione dei consumi energetici e dei tempi d'intervento relativo alla riparazione di guasti. La sostituzione è stata completata in tutti i cimiteri ad esclusione di alcune edicole/cellette che risultano chiuse a chiave dai concessionari, per cui le lampade verranno sostituite solo all'atto di un intervento di manutenzione.

Contemporaneamente si è provveduto al ricambio di apparecchiature e linee vetuste e all'ampliamento della rete di illuminazione votiva con la predisposizione dei nuovi manufatti ad ossarietti nel cimitero di San Luca e la predisposizione dell'impianto in alcuni campi comuni del cimitero della Certosa.

Probabilmente a causa dei riflessi della crisi economica nel 2012 si è avuta una contrazione per quanto riguarda i nuovi allacci 540 contro i 623 dell'anno 2011; inoltre si sono avuti 1338 cessazioni di contratti contro gli 843 dell'anno precedente.

INVESTIMENTI

Gli unici manufatti di nuova realizzazione sono stati, le opere edili e la predisposizione di 56 ossarietti, di cui 16 completati, nel cimitero di Boara e la costruzione di 104 ossarietti, nel cimitero di San Luca eseguiti in concomitanza delle operazioni di esumazione effettuate nello stesso cimitero.

Sono stati inoltre eseguiti interventi di manutenzione sia ordinaria che straordinaria all'impianto di riscaldamento ed antincendio dell'Ara Crematoria.

MANUTENZIONE CIMITERI

Nel cimitero della Certosa, durante l'esercizio 2012, si sono concentrati gli interventi di maggiore interesse, anche dovuti ai danni causati dal sisma del mese di maggio; si è infatti intervenuto alla chiusura ed al ripristino ed al consolidamento di varie strutture all'interno. Tali opere non previste in fase di bilancio hanno comportato un riduzione degli interventi programmati.

Altri lavori hanno riguardato il magazzino, ex autorimessa, con il termine dei lavori di riqualificazione iniziati nel 2011 e allestimento dello stesso.

Altre lavorazioni eseguite durante l'esercizio hanno riguardato la manutenzione e rifacimento di linee di distribuzione acqua alle fontanelle cimiteriali e ai servizi igienici, oltre agli interventi di sistemazione delle pavimentazioni dei porticati dei Claustri, soggetti a continui assestamenti del terreno sottostante adibito alle sepolture ad inumazione.

A seguito di frequenti episodi di vandalismo e furti di rame all'interno di vari cimiteri, si è proceduto alla sostituzione di pluviali e gronde trafugate e ripristino dei danni derivati alle strutture.

Sono proseguiti anche nel 2012, i lavori di sostituzione delle coperture in lastre ondulate di cemento-amianto nel cimitero di Gaibanella (n. 2 Manufatti).

Gli interventi sopraccitati hanno riguardato la sostituzione delle coperture in cemento-amianto con manti di copertura in laterizio, il consolidamento con trattamento delle strutture in cemento armato a vista e la completa sostituzione della lattoneria.

GESTIONE VERDE PUBBLICO – DISINFEZIONE E DISINFESTAZIONE

Nell'anno 2012 il settore Verde e D.D. è stato interessato da profonde modifiche in quanto in data 26/06/2012 è stata costituita, mediante conferimento di ramo d'azienda, la nuova società Verde e D.D. Srl, a totale controllo di AMSEFC Spa, al fine di ottemperare a quanto deliberato dal Consiglio Comunale in materia Servizi Pubblici Locali. Tale società, a seguito del mutato scenario normativo, ha cessato la propria attività in data 12/12/2012, con riacquisizione da parte di AMSEFC Spa dell'attività stessa.

AMSEFC, sia direttamente, sia attraverso la propria controllata ha garantito anche per il 2012 tutti gli interventi previsti dai contratti di servizio vigenti in accordo con i Settori Comunali di riferimento.

GESTIONE DEL PERSONALE

L'organico di ruolo di AMSEFC SPA al 31/12/2012 era di 78 unità rispetto alle 83 dell'anno precedente. Detto calo è la risultante di 7 cessazioni e 2 nuovi rapporti di lavoro (trasferimento di personale da altre aziende del gruppo Holding Ferrara Servizi S.r.l.).

Non è stato fatto ricorso a lavoro a tempo determinato, a parte 2 dipendenti assunti nel 2011 e il cui rapporto con AMSEFC SPA è proseguito nel 2012 per poi cessare, rispettivamente il 30/06/2012 e il 31/12/2012.

Il personale a tempo parziale si è ridotto da 13 a 9 unità.

A causa di sopraggiunte patologie, a 3 dipendenti è stato riconosciuto lo status di lavoratore disabile ai sensi della L.68/99. Tali unità, sommate alle 5 già riconosciute e presenti in azienda, assicurano l'adempimento, da parte di AMSEFC SPA degli obblighi normativi relativi a tale categoria lavorativa.

Come detto, in data 26/06/2012 il ramo d'azienda Verde e D.D., composto da 19 dipendenti, è stato conferito nell'azienda di nuova costituzione, denominata Verde e D.D. Srl. Successivamente, a seguito del riassorbimento in AMSEFC Spa, sono stati riacquisiti 15 dipendenti (degli originari 19 dipendenti infatti, 4 hanno cessato il loro rapporto di lavoro alle dipendenze di Verde e D.D. Srl).

È stata mantenuta la nuova articolazione degli orari di lavoro, in vigore dallo 01/03/2011, che, anche per l'anno 2012 ha fatto rilevare un ulteriore calo del ricorso al lavoro straordinario, rispetto ai soddisfacenti risultati già ottenuti nel 2011: le ore di straordinario sono passate da 5.154 nel 2010, a 1.411 nel 2011 (-72,63%) e a 1.375 nel 2012 (-75,35%).

RICLASSIFICAZIONI E INDICI DI BILANCIO

Si evidenziano di seguito alcuni prospetti di riclassificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale e gli indicatori maggiormente significativi.

	ESERCIZIO 2010	ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2012
FATTURATO	8.836.742	8.044.613	5.630.640
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	895.713	1.112.836	134.162

	ESERCIZIO 2010	ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2012
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 8.836.742	€ 8.044.613	€ 5.630.640
Produzione interna	-€ 150.875	-€ 134.026	-€ 132.097
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 8.685.867	€ 7.910.587	€ 5.498.543
Costi esterni operativi	€ 3.445.808	€ 3.259.115	€ 2.081.405
VALORE AGGIUNTO	€ 5.240.059	€ 4.651.472	€ 3.417.138
Costo del personale	€ 4.124.234	€ 4.114.225	€ 2.899.210
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	€ 1.115.825	€ 537.247	€ 517.928
Ammortamenti e accantonamenti	€ 539.951	€ 451.459	€ 353.120
RISULTATO OPERATIVO	€ 575.874	€ 85.788	€ 164.808
Risultato dell'area accessoria	-€ 10.915	-€ 50.062	-€ 47.968
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 418.979	€ 993.907	-€ 156.645
EBIT NORMALIZZATO	€ 983.938	€ 1.029.633	-€ 39.805
Risultato dell'area straordinaria	-€ 17.473	€ 145.113	€ 224.138
EBIT INTEGRALE	€ 966.465	€ 1.174.746	€ 184.333
Oneri finanziari	€ 70.752	€ 61.910	€ 50.171
RISULTATO LORDO	€ 895.713	€ 1.112.836	€ 134.162
Imposte	€ 323.251	€ 209.733	€ 84.143
UTILE	€ 572.462	€ 903.103	€ 50.019

INDICI DI REDDITIVITA'	2012	2011
ROE netto (Risultato netto /Mezzi propri)	1,95%	27,20%
ROE lordo (Risultato lordo/Mezzi propri)	5,22%	33,51%
ROI Risultato operativo/Capitale investito netto	6,85%	2,22%
ROS Risultato operativo/Ricavi da vendite	2,93%	1,07%

Il ROE indica la redditività del patrimonio netto, ovvero il ritorno economico dell'investimento effettuato dai soci dell'azienda.

Il ROI indica la redditività operativa dell'azienda, in rapporto ai mezzi finanziari impiegati.

Il ROS indica la redditività delle vendite in termini di gestione caratteristica e va valutato in stretta correlazione con il MOL in quanto potrebbe essere influenzato dagli ammortamenti.

Lo schema seguente permette di calcolare i principali indicatori dello Stato Patrimoniale.

ATTIVO	2012	2011
<i>ATTIVO FISSO</i>		
Immobilizzazioni immateriali	2.673.503	2.739.975
Immobilizzazioni materiali	1.006.581	1.091.636
Immobilizzazioni finanziarie	222.277	8.163
<i>ATTIVO CORRENTE</i>		
Magazzino	1.040.390	1.196.087
Liquidità differite	1.223.102	2.557.070
Liquidità immediate	232.763	150.823
<i>CAPITALE INVESTITO</i>	6.398.616	7.743.754

PASSIVO	2012	2011
<i>MEZZI PROPRI</i>		
Capitale sociale	1.508.000	1.508.000
Riserve e utile	1.063.265	1.812.486
<i>PASSIVITA' CONSOLIDATE</i>	1.546.708	1.934.035
<i>PASSIVITA' CORRENTI</i>	2.280.643	2.489.233
<i>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</i>	6.398.616	7.743.754

<i>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</i>	2012	2011
<i>MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri - Attivo fisso)	- 1.331.096	- 519.288
<i>QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri / Attivo fisso)	0,66	0,86
<i>MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	215.612	1.414.747
<i>QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA</i> (Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	1,06	1,37

Dall'analisi dei dati si evince che, benché i Mezzi Propri non siano sufficienti a coprire completamente gli investimenti effettuati dall'azienda (Attivo Fisso), il ricorso al finanziamento mediante capitale di terzi è comunque limitato, e permette al Quoziente Secondario di Struttura di raggiungere la positività.

Gli indici di struttura dei finanziamenti confermano la valutazione sopra riportata.

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI	2012	2011
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO (Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri	1,49	1,33
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO Passività di finanziamento/Mezzi Propri	0,19	0,20

Per quanto riguarda il grado di solvibilità dell'azienda, si rileva un Quoziente di Disponibilità sufficiente a coprire le Passività Correnti.

INDICATORI DI SOLVIBILITA'	2012	2011
MARGINE DI DISPONIBILITA' (Attivo circolante - Passività correnti)	215.612	1.414.747
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA' (Attivo circolante / Passività correnti)	1,09	1,57
MARGINE DI TESORERIA (Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	- 824.778	218.660
QUOZIENTE DI TESORERIA (Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	0,64	1,09

INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 2, AL PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE

Di seguito sono fornite le informazioni volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito, rischio di liquidità e rischio di mercato

Non rilevano particolari rischi di credito, liquidità e di mercato.

Le prospettive di proseguimento e di sviluppo dell'attività dell'azienda sono valutate dall'organo amministrativo in modo positivo.

Rischio di cambio

Non sussiste alcun rischio di cambio.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

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

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

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

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile bilancio si segnalano i rapporti esistenti con le società consociate nelle tabelle sotto riportate. Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Rapporti con imprese controllate

Si evidenzia, come già indicato in nota integrativa e sopra specificato, che in data 26/06/2012 con atto del Notaio Dott. Marco Bissi rep. 60978 è stata costituita la Società Verde e D.D. Srl con conferimento da parte di Amsefc Spa del ramo aziendale 'Verde e DD' e successivamente, in data 12/12/2012 con atto del Notaio Dott. Marco Bissi rep.61222 la Società ha riacquisito il suddetto ramo. Pertanto si evidenziano di seguito i rapporti intrattenuti con la controllata VERDE e D.D.

Srl:

Verde e D.D. Srl in liquidazione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Crediti finanziari	54.310	0	54.310
Crediti commerciali	27.761	0	27.761
Debiti finanziari	125.358	0	125.358
Debiti commerciali	5.495	0	5.495
Vendite	24.208	0	24.208
Acquisti	5.750	0	5.750

I crediti finanziari si riferiscono principalmente al saldo a credito di Amsefc per il riacquisto del ramo d'azienda con accollo dei debiti per TFR verso il personale mentre i crediti commerciali sono relativi al riaddebito dei costi anticipati dall'azienda ma di competenza di Verde e DD Srl.

I debiti finanziari ricomprendono principalmente il debito residuo per la copertura della perdita realizzata nell'esercizio 2012 dalla controllata dopo lo stanziamento del 'fondo svalutazione partecipazioni' per l'importo dell'intero valore della partecipazione iscritto in sede di costituzione mentre i debiti commerciali sono relativi al riaddebito di spese di competenza di Amsefc sostenute dalla controllata.

I ricavi e i costi sono rispettivamente costi sostenuti da Amsefc ma di competenza della controllata e costi sostenuti dalla controllata ma di competenza di Amsefc e una quota di interessi addebitati dalla controllata per il finanziamento effettuato nel corso del 2012.

Rapporti con imprese controllanti

Per quanto concerne i rapporti con la controllante Holding Ferrara Servizi S.r.l. lo schema seguente ne evidenzia la consistenza e le variazioni:

Holding Ferrara Servizi Srl	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Crediti finanziari	246.110	23.321	222.789
Crediti commerciali	163.789	1.214.173	-1.050.384
Debiti finanziari	400.468	0	400.468
Debiti commerciali	189.572	191.527	-1.956
Vendite	163.074	1.365.345	-1.202.271
Acquisti	278.546	281.955	-3.408

I crediti finanziari afferiscono alla posizione ai fini IRES della Società nei confronti della controllante per effetto dell'adesione al consolidato fiscale mentre i debiti finanziari sono relativi al finanziamento fruttifero effettuato dalla controllante ad Amsefc.

I crediti commerciali si riferiscono al rimborso dei costi sostenuti per il personale distaccato presso la controllante ed al riaddebito delle spese parti comuni per la sede aziendale mentre i debiti commerciali si riferiscono al distacco da Holding ad Amsefc dell'attuale Direttore Operativo della Società.

Tra le vendite sono computate le fatture per il rimborso di personale distaccato ad Holding mentre gli acquisti si riferiscono alle prestazioni di direzione, coordinamento e controllo esercitate nei confronti della Società, al compenso per l'Amministratore Unico ed al costo sostenuto per il distacco da Holding dell'attuale Direttore Operativo.

Rapporti con imprese consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con altre società controllate da Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Si evidenziano nelle tabelle sotto riportate i dettagli:

Amsef Srl	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Crediti finanziari	0	0	0
Crediti commerciali	100.978	103.400	-2.422
Debiti finanziari	0	7.865	-7.865
Debiti commerciali	51.425	16.242	35.183
Vendite	943.957	1.396.002	-452.045
Acquisti	25.991	8.522	17.469

I crediti commerciali sono sostanzialmente relativi ad operazioni cimiteriali svolte nell'ambito dell'attività principale dell'azienda ed a rimborsi spese per parti comuni. I debiti commerciali sono relativi ai costi per canoni di assistenza informatica.

Le vendite sono relative alle prestazioni per operazioni cimiteriali ed al riaddebito di costi per parti comuni mentre gli acquisti si riferiscono a servizi istituzionali resi da Amsef Srl e canoni per assistenza informatica.

Ferrara Tua Spa	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Crediti finanziari	0	0	0
Crediti commerciali	10.865	11.166	-301
Debiti finanziari	0	0	0
Debiti commerciali	35.000	6.389	28.611
Vendite	11.468	11.201	266
Acquisti	35.037	6.464	28.573

I crediti commerciali si riferiscono a rimborsi spese per parti comuni mentre i debiti commerciali sono relativi ai costi dovuti per un dipendente distaccato presso Amsefc fino al 31/10/2012.

Le vendite ricomprendono principalmente il rimborso delle spese per parti comuni mentre gli acquisti si riferiscono a costi di ricarica tessera aziendale per parcheggi auto ed al costo sostenuto per personale distaccato.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio di cui l'assemblea e i soci non siano informati o da segnalare.

PROSPETTIVE DI EVOLUZIONE

Nel corso del 2013 verrà completato il processo riorganizzativo del personale unitamente alla revisione e razionalizzazione delle procedure amministrative, con particolare riferimento alle materie istituzionali delegate dal Comune. Verrà inoltre attuato il trasferimento di tutte le attività presso la Certosa di Ferrara, con recupero ad uffici di parte dei fabbricati cimiteriali.

AZIONI PROPRIE

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

AZIONI/QUOTE DELLA SOCIETA' CONTROLLANTE

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

CONCLUSIONI

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 50.019,38:
 - euro 2.500,97 a riserva statutaria
 - euro 47.518,41 a riserva straordinaria.

Ferrara, 19/03/2013

Amministratore Unico