

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**AZIENDA SERVIZI FUNEBRI
(DEL COMUNE DI GENOVA)
SOCIETA' A RESPONSABILITA'
LIMITATA**



M69PDR

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

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	GENOVA (GE) VIA FRUGONI INNOCENZO 25 A CAP 16121 (IVI DAL 20/07/2006) STRADARIO 27160
Indirizzo PEC	segreteria@pec.asef.it
Numero REA	GE - 395168
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01248040998
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata con unico socio

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIETA'
A RESPONSABILITA' LIMITATA

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 5 - PROCURA

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

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	16121 GENOVA (GE) VIA FRUGONI 25 A A
Codice Fiscale	01248040998
Numero Rea	GE 395168
P.I.	01248040998
Capitale Sociale Euro	1985820.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI POMPE FUNEBRI E ATTIVITA' CONNESSE (960300)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

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

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	29.474	27.401
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	62.451	69.380
7) altre	8.765	16.352
Totale immobilizzazioni immateriali	100.690	113.133
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.283.252	1.209.149
2) impianti e macchinario	2.373	3.469
3) attrezzature industriali e commerciali	100.201	117.627
4) altri beni	1.448.784	1.295.790
Totale immobilizzazioni materiali	2.834.610	2.626.035
Totale immobilizzazioni (B)	2.935.300	2.739.168
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	605.789	526.786
Totale rimanenze	605.789	526.786
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	984.834	227.846
Totale crediti verso clienti	984.834	227.846
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.585	207.273
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.517	1.517
Totale crediti tributari	309.102	208.790
5-ter) imposte anticipate	973.209	682.692
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.472	21.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.029	11.029
Totale crediti verso altri	20.501	32.241
Totale crediti	2.287.646	1.151.569
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.433.739	1.901.567
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.433.739	1.901.567
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.289.896	4.474.095
3) danaro e valori in cassa	2.927	3.999
Totale disponibilità liquide	4.292.823	4.478.094
Totale attivo circolante (C)	9.619.997	8.058.016
D) Ratei e risconti	89.376	102.457
Totale attivo	12.644.673	10.899.641
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.985.820	1.985.820
III - Riserve di rivalutazione	151.727	151.727

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 2 di 26

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

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

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

IV - Riserva legale	397.164	397.164
V - Riserve statutarie	-	1.054.226
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.399.360	-
Varie altre riserve	69.091 ⁽¹⁾	1.374.247
Totale altre riserve	2.468.451	1.374.247
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	235.927	210.102
Totale patrimonio netto	5.239.089	5.173.286
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	50.000	50.000
2) per imposte, anche differite	31.327	31.327
4) altri	3.346.922	1.659.802
Totale fondi per rischi ed oneri	3.428.249	1.741.129
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	189.354	220.540
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	334.909	413.954
Totale debiti verso banche	334.909	413.954
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	573.546	475.700
Totale acconti	573.546	475.700
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.267.656	1.673.438
Totale debiti verso fornitori	1.267.656	1.673.438
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.022	230.878
Totale debiti tributari	329.022	230.878
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.174	442.364
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	485.174	442.364
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	740.780	518.976
Totale altri debiti	740.780	518.976
Totale debiti	3.731.087	3.755.310
E) Ratei e risconti	56.894	9.376
Totale passivo	12.644.673	10.899.641

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserve da condono	68.385	68.385
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
Altre ...	705	1.305.861

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

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.639.224	11.149.599
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.629.597	160.754
Totale altri ricavi e proventi	1.629.597	160.754
Totale valore della produzione	14.268.821	11.310.353
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.328.761	2.062.216
7) per servizi	4.026.040	3.647.768
8) per godimento di beni di terzi	148.836	161.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.255.088	2.906.045
b) oneri sociali	1.072.343	966.477
c) trattamento di fine rapporto	172.589	170.024
Totale costi per il personale	4.500.020	4.042.546
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.558	25.940
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	496.705	558.865
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	77.083	55.929
Totale ammortamenti e svalutazioni	598.346	640.734
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(79.003)	4.703
12) accantonamenti per rischi	2.290.000	380.000
14) oneri diversi di gestione	110.994	102.373
Totale costi della produzione	13.923.994	11.042.336
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	344.827	268.017
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	30.445	43.585
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.076	180
Totale proventi diversi dai precedenti	2.076	180
Totale altri proventi finanziari	32.521	43.765
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	249	87
Totale interessi e altri oneri finanziari	249	87
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.272	43.678
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	799	-
Totale svalutazioni	799	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(799)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	376.300	311.695
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	430.890	158.880
imposte differite e anticipate	(290.517)	(57.287)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	140.373	101.593

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

21) Utile (perdita) dell'esercizio

235.927

210.102

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

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	235.927	210.102
Imposte sul reddito	140.373	101.593
Interessi passivi/(attivi)	(32.272)	(43.678)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(417.510)	(3.249)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(73.482)	264.768
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.462.589	550.024
Ammortamenti delle immobilizzazioni	521.263	584.805
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(167.771)	(165.926)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.816.081	968.903
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.742.599	1.233.671
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(79.003)	4.703
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(756.988)	13.854
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(405.782)	701.127
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.081	(10.933)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	47.518	(3.068)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	124.696	336.849
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.056.478)	1.042.532
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.686.121	2.276.203
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	32.272	43.678
(Imposte sul reddito pagate)	(183.554)	(202.369)
(Utilizzo dei fondi)	(638.883)	(116.059)
Altri incassi/(pagamenti)	-	1
Totale altre rettifiche	(790.165)	(274.749)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	895.956	2.001.454
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(881.005)	(944.255)
Disinvestimenti	593.235	4.100
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.116)	(33.006)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(532.971)	(32.255)
Disinvestimenti	799	983.643
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(832.058)	(21.773)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(79.045)	(77.257)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(123)	2
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(170.000)	(150.000)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(249.168)	(227.255)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(185.270)	1.752.426
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.474.095	2.723.253
Danaro e valori in cassa	3.999	2.415
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.478.094	2.725.668
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.289.896	4.474.095
Danaro e valori in cassa	2.927	3.999
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.292.823	4.478.094

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a Euro 235.927.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore dei trasporti e delle onoranze funebri.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c art. 2423-bis C.c)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nessun cambiamento di principio contabile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nessuna problematica di comparabilità e di adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5,5%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati e diritti di superficie	3%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	15%
Altri beni	40-30-20-25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla legge 342/2000 prorogata dalla legge 266/2005. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Titoli

I titoli sono iscritti al minor valore tra il costo d'acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, il mercato cui si è fatto riferimento è la Borsa Valori di Milano. Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni di titoli similari (al valore nominale rettificato in base al tasso di rendimento di mercato).

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.690	113.133	(12.443)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.406.004	251.842	83.480	1.022.461	4.763.787
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.406.004	224.441	14.100	1.006.109	4.650.654
Valore di bilancio	-	27.401	69.380	16.352	113.133
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.115	1	-	12.116
Ammortamento dell'esercizio	-	10.042	6.930	7.587	24.558
Totale variazioni	-	2.073	(6.929)	(7.587)	(12.443)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.406.004	263.957	83.481	1.022.461	4.775.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.406.004	234.483	21.030	1.013.696	4.675.213
Valore di bilancio	-	29.474	62.451	8.765	100.690

Contributi in conto capitale

Nessuno.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.834.610	2.626.035	208.575

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.554.786	44.437	484.230	3.853.853	5.937.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345.637	40.968	366.603	2.558.063	3.311.271

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.209.149	3.469	117.627	1.295.790	2.626.035
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	122.585	-	24.417	734.003	881.005
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1)	-	-	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	636	175.089	175.725
Ammortamento dell'esercizio	48.482	1.095	41.207	405.920	496.705
Totale variazioni	74.103	(1.096)	(17.426)	152.994	208.575
Valore di fine esercizio					
Costo	1.677.371	44.436	500.675	3.485.554	5.708.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	394.119	42.063	400.474	2.036.770	2.873.426
Valore di bilancio	1.283.252	2.373	100.201	1.448.784	2.834.610

Il valore fiscale attribuito ai terreni è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
605.789	526.786	79.003

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	526.786	79.003	605.789
Totale rimanenze	526.786	79.003	605.789

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.287.646	1.151.569	1.136.077

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	227.846	756.988	984.834	984.834	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	208.790	100.312	309.102	307.585	1.517
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	682.692	290.517	973.209		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.241	(11.740)	20.501	9.472	11.029
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.151.569	1.136.077	2.287.646	1.301.891	12.546

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti, i crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Cooperativa sociale Orione Onlus 11.856,35
Amissima Vita S.p.A. 11.940,46

Le imposte anticipate per Euro 973.209 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	CEE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	984.035	799	984.834
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	309.102	-	309.102
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	973.209	-	973.209
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.501	-	20.501
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.286.847	799	2.287.646

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	1.037.167	11.683	1.048.850
Utilizzo nell'esercizio	564.528	11.683	576.211
Accantonamento esercizio	70.000	7.083	77.083
Saldo al 31/12/2020	542.639	7.083	549.722

Si rende noto che il Fondo Svalutazione Crediti ex art. 2426 Codice Civile è stato liberato per Euro 500.000 in quanto ritenuto esuberante sulla base delle stime effettuate.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.433.739	1.901.567	532.172

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.901.567	532.172	2.433.739
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.901.567	532.172	2.433.739

I titoli sono iscritti al minor valore tra il costo d'acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, il mercato cui si è fatto riferimento è la Borsa Valori di Milano. Per i titoli non quotati si è fatto riferimento a quotazioni di titoli similari (al valore nominale rettificato in base al tasso di rendimento di mercato).

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.292.823	4.478.094	(185.271)

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.474.095	(184.199)	4.289.896
Denaro e altri valori in cassa	3.999	(1.072)	2.927
Totale disponibilità liquide	4.478.094	(185.271)	4.292.823

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
89.376	102.457	(13.081)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	169	1.619	1.788
Risconti attivi	102.288	(14.699)	87.589
Totale ratei e risconti attivi	102.457	(13.081)	89.376

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	70.030
Pubblicità	6.751
Licenze	6.593
Manutenzione	101
Abbonamenti	378
Parcheggi	686
Interessi attivi titoli	1.788
Assistenza software	229
Altri di ammontare non apprezzabile	2.820
	89.376

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, n.n. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.239.089	5.173.286	65.803

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	1.985.820	-	-	-		1.985.820	
Riserve di rivalutazione	151.727	-	-	-		151.727	
Riserva legale	397.164	-	-	-		397.164	
Riserve statutarie	1.054.226	-	-	1.054.226		-	
Altre riserve							
Riserva straordinaria	-	-	2.399.360	-		2.399.360	
Varie altre riserve	1.374.247	705	1	1.305.861		69.091	
Totale altre riserve	1.374.247	705	2.399.361	1.305.861		2.468.451	
Utile (perdita) dell'esercizio	210.102	235.927	-	210.102	235.927	235.927	
Totale patrimonio netto	5.173.286	236.632	2.399.361	2.570.189	235.927	5.239.089	

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da condono	68.385
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Riserva Ammortamenti Anticipati	705
Totale	69.091

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.985.820	B
Riserve di rivalutazione	151.727	A,B
Riserva legale	397.164	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.399.360	A,B,C,D
Varie altre riserve	69.091	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.468.451	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	5.003.162	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserve da condono	68.385	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Riserva Ammortamenti Anticipati	705	A,B,C,D
Totale	69.091	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato D'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.985.820	397.164	2.474.734	255.500	5.113.218
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Attribuzione dividendi				150.000	150.000
Altre variazioni					
Incrementi			105.502	104.602	210.104
Decrementi			36		36
Risultato dell'esercizio precedente				210.102	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.985.820	397.164	2.580.200	210.102	5.173.286
Destinazione del risultato dell'esercizio					
Altre destinazioni			705	235.927	236.632
Altre variazioni					
Incrementi			2.399.361		2.399.361
Decrementi			2.360.087	210.102	2.570.189
Risultato dell'esercizio corrente				235.927	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.985.820	397.164	2.620.178	235.927	5.239.089

Si rende noto che la riserva statutaria e la riserva rinnovo impianti originariamente previste da statuti precedenti sono state imputate alla riserva straordinaria.

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserva L. 266/2005	151.727
	151.727

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna.

Fondi per rischi e oneri

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.428.249	1.741.129	1.687.120

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	50.000	31.327	1.659.802	1.741.129
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	2.290.000	2.290.000
Utilizzo nell'esercizio	-	-	602.880	602.880
Totale variazioni	-	-	1.687.120	1.687.120
Valore di fine esercizio	50.000	31.327	3.346.922	3.428.249

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi ad utilizzi dell'esercizio fatta eccezione per il decremento di Euro 500.000 che è relativo, quanto ad Euro 350.000 alla liberazione del Fondo rischi controversie legali e quanto ad Euro 150.000 alla liberazione del Fondo per eventuale distribuzione al personale dipendente di premi incentivanti sulla base delle stime effettuate.

In particolare, al 31/12/2020, la voce Altri Fondi risulta così composta: per Euro 276.130 da accantonamenti per rischio controversie legali, per Euro 554.426 da accantonamenti per eventuale distribuzione al personale dipendente di premi incentivanti futuri, per Euro 50.000 da accantonamenti correlati ai rischi derivanti dalla Previdenza Funeraria Zero, per Euro 130.000 da accantonamenti per incentivi all'esodo di personale e personale inidoneo, per Euro 116.366 da accantonamenti destinati al Fondo A.Se.F per Genova - tale Fondo avrà la funzione di finanziare progetti legati alla città di Genova e all'area metropolitana, nell'ambito delle finalità sociali affidate all'Azienda e si inserisce nell'ambito del progetto di comunicazione e marketing, in conformità al "Regolamento sponsorizzazioni ed interventi A.Se.F per Genova", approvato nell'anno 2019 - per Euro 300.000 al fine di garantire adeguate riserve in caso del prevedibile decremento della mortalità negli anni successivi alla pandemia in corso - tale fondo potrà essere utilizzato per attenuare gli effetti legati alla particolarità del mercato di riferimento, soggetto a variazioni non prevedibili della mortalità - per Euro 20.000 da accantonamenti per rischi di contestazioni da parte di terzi correlati ai prodotti/servizi offerti, per Euro 1.800.000 da accantonamenti per la costruzione relativi alla costruzione della Casa Funeraria e per Euro 100.000 da accantonamenti per la costruzione del forno di incenerimento animali d'affezione. Si precisa che il 10 luglio 2020 è stata approvata la Legge regionale n. 15, che prevede la possibilità di realizzare strutture quali la "casa funeraria" ed il "forno incenerimento per animali d'affezione". Tale previsione ha modificato completamente il quadro economico-finanziario della Società, con ricadute importanti sugli accantonamenti dell'anno 2020, in vista degli scenari che porteranno alla realizzazione dei progetti indicati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
189.354	220.540	(31.186)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	220.540
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	172.589
Utilizzo nell'esercizio	36.003
Altre variazioni	(167.772)
Totale variazioni	(31.186)
Valore di fine esercizio	189.354

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.731.087	3.755.310	(24.223)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	413.954	(79.045)	334.909	-	334.909
Acconti	475.700	97.846	573.546	573.546	-
Debiti verso fornitori	1.673.438	(405.782)	1.267.656	1.267.656	-
Debiti tributari	230.878	98.144	329.022	329.022	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	442.364	42.810	485.174	485.174	-
Altri debiti	518.976	221.804	740.780	740.780	-
Totale debiti	3.755.310	(24.223)	3.731.087	3.396.178	334.909

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 334.909, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non significativo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	334.909	334.909
Acconti	573.546	573.546
Debiti verso fornitori	1.267.656	1.267.656
Debiti tributari	329.022	329.022
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	485.174	485.174
Altri debiti	740.780	740.780
Debiti	3.731.087	3.731.087

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	334.909	334.909	-	334.909
Acconti	-	-	573.546	573.546
Debiti verso fornitori	-	-	1.267.656	1.267.656
Debiti tributari	-	-	329.022	329.022
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	485.174	485.174
Altri debiti	-	-	740.780	740.780
Totale debiti	334.909	334.909	3.396.178	3.731.087

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
56.894	9.376	47.518

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	9.376	47.518	56.894
Totale ratei e risconti passivi	9.376	47.518	56.894

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Concessione tombe	6.500
Rinnovo ossario	2.876
Super ammortamento	47.518
	56.894

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
14.268.821	11.310.353	2.958.468	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.639.224	11.149.599	1.489.625
Altri ricavi e proventi	1.629.597	160.754	1.468.843
Totale	14.268.821	11.310.353	2.958.468

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi afferenti la gestione caratteristica	12.639.224
Totale	12.639.224

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	12.639.224
Totale	12.639.224

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
13.923.994	11.042.336	2.881.658	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.328.761	2.062.216	266.545
Servizi	4.026.040	3.647.768	378.272
Godimento di beni di terzi	148.836	161.996	(13.160)
Salari e stipendi	3.255.088	2.906.045	349.043
Oneri sociali	1.072.343	966.477	105.866
Trattamento di fine rapporto	172.589	170.024	2.565
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.558	25.940	(1.382)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	496.705	558.865	(62.160)
Svalutazioni crediti attivo circolante	77.083	55.929	21.154
Variazione rimanenze materie prime	(79.003)	4.703	(83.706)
Accantonamento per rischi	2.290.000	380.000	1.910.000
Oneri diversi di gestione	110.994	102.373	8.621
Totale	13.923.994	11.042.336	2.881.658

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
32.272	43.678	(11.406)	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	30.445	43.585	(13.140)
Proventi diversi dai precedenti	2.076	180	1.896
(Interessi e altri oneri finanziari)	(249)	(87)	(162)
Totale	32.272	43.678	(11.406)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	249
Totale	249

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	249	249
Totale	249	249

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni	7.980	7.980
Interessi bancari e postali	2.076	2.076
Altri proventi	22.465	22.465
Totale	32.521	32.521

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(799)		(799)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2020	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	799	799
Totale	799	799

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienza attiva Art Bonus	55.250
Sopravvenienza attiva rilascio fondi	1.000.000
Sopravvenienza attiva credito pubblicità	13.800
Sopravvenienza attiva credito sanificazione	28.297
Sopravvenienza attiva credito super ammortamento	5.343
Sopravvenienza Attiva Acconto IRAP	14.953
Totale	1.117.643

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive	9.669
Costi non di competenza	991
Totale	10.660

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
140.373	101.593	38.780	
Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	430.890	158.880	272.010
IRES	335.508	121.498	214.010
IRAP	95.382	37.382	58.000
Imposte differite (anticipate)	(290.517)	(57.287)	(233.230)
IRES	(290.340)	(58.714)	(231.626)
IRAP	(177)	1.428	(1.605)
Totale	140.373	101.593	38.780

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

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

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	376.300	
Onere fiscale teorico (%)	24	90.312
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Ammortamento terreni	4.537	
Accantonamento fondo rischi su crediti	70.000	
Accantonamento fondo rischi	2.290.000	
Totale	2.364.537	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Rilascio Fondi eccedenti	(1.000.000)	
Utilizzo Fondi	(154.785)	
Totale	(1.154.785)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Altre variazioni	(188.100)	
Totale	(188.100)	
Imponibile fiscale	1.397.952	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		45.168

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.211.930	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	332.360	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(1.117.643)	
Deduzione IRAP	(3.985.499)	
Totale	2.441.148	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	95.205
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Ammortamento terreno	4.537	
Imponibile Irap	2.445.685	
IRAP corrente per l'esercizio		95.205

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	3	2	1
Impiegati	18	19	(1)
Operai	49	47	2
Altri	21	23	(2)
Totale	91	91	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del comparto Federutility Settore Funerario. Il contratto nazionale è scaduto il 31.12.2020.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	18
Operai	49
Altri dipendenti	21
Totale Dipendenti	91

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.571	23.460

I compensi spettanti ai Sindaci sopra esposti sono al lordo dell'IVA e della Cassa Previdenziale, l'importo al netto è pari ad Euro 20.824.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	1.985.820
Totale	1	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Quote	1	1.985.820
Totale	1	-

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Garanzie	4.244

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate a condizioni economiche che si discostano da quelle di mercato. Si rende noto che la società è partecipata al 100% dal Comune di Genova.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Si presume che solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2021 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- riorganizzazione aziendale per consentire maggiori sinergie tra i vari comparti aziendali e gestione più snella per affrontare le possibili oscillazioni del mercato;
- rafforzamento della rete commerciale e conseguente incremento della presenza sul territorio;
- azioni di marketing legate al territorio cittadino;
- adeguamento del fondo impegno sociale per supportare le famiglie in difficoltà economica, con particolare attenzione alle fasce deboli e verifica della situazione ISEE.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Credito d'imposta art bonus Euro 55.250 Art.1 L.106/2014

Credito d'imposta super ammortamento Euro 5.343 Legge di Bilancio 2020

Credito d'imposta investimenti pubblicitari Euro 13.800 Art 57bis co1 DL 50/2017

Inoltre, si rende noto un contributo in conto esercizio ricevuto per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19 pari ad Euro 23.297 relativo alla sanificazione ed Euro 14.593 quale aiuto di stato da imputare ad acconto IRAP.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	235.927
a riserva straordinaria	Euro	35.927
a dividendo	Euro	200.000

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

L'Amministratore Unico

Avv. Maurizio Barabino

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

v.2.11.3

ASEF SRL CON UNICO SOCIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BARABINO MAURIZIO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 21/06/2021

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

*IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119
DEL 16/05/2002*

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 21.06.2021

L'anno 2021, il giorno 21 del mese di Giugno, alle ore 15,00 in Genova, Via Frugoni 25 A, negli uffici della Società, ai sensi dell'Art. 15 dello Statuto Sociale e dell'Art. 2479 bis del Codice Civile, si è riunita l'Assemblea Ordinaria dei Soci della "A.Se.F. S.r.l." per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del Giorno

1. Approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2020;
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Avv. Maurizio Barabino - Amministratore Unico in carica fino all'approvazione del Bilancio 2022;

Dott. Luca Verdino - Presidente del Collegio Sindacale;

Dott.ssa Marcella Turtulici - Sindaco Effettivo, collegata in videoconferenza;

Dott. Luigi Silvano Geracitano - Sindaco Effettivo;

Ai sensi dello Statuto Sociale, assume la Presidenza dell'Assemblea l'Avv. Maurizio Barabino, il quale, ai sensi dell'art. 16 dello Statuto, nomina, quale Segretario dell'Assemblea, l'Avv. Franco Rossetti, Dirigente Amministrativo e Gestionale di A.Se.F. S.r.l.

Il Presidente prende atto che è presente l'intero capitale sociale per n. 1.985.820 quote, che risulta così rappresentato in Assemblea:

- Comune di Genova, titolare di 1.985.820 quote, nella persona del Prof. Massimo Nicolò, Vicesindaco e Assessore alla Salute, Informatica, Servizi Civici, Anagrafe, Indirizzo e Controllo di A.Se.F. S.r.l., collegato in videoconferenza, munito di regolare delega, esibita, riconosciuta valida e conservata agli atti della Società.

Il Presidente, dopo aver constatato che l'Assemblea, convocata con lettera prot. 698 dell'8 Giugno 2021, è validamente costituita, ai sensi dell'Art. 15, comma 8, dello Statuto Sociale e dell'Art. 2479 bis del Codice Civile, passa all'approvazione dell'ordine del giorno.

PUNTO 1) Approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2020;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

*IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119
DEL 16/05/2002*

Il Presidente rammenta come: Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione, Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sul governo societario, Consuntivazione obiettivi assegnati con il DUP, Rendicontazione piano del fabbisogno 2020 e Relazione del Collegio Sindacale siano stati trasmessi in allegato alla lettera di convocazione della presente Assemblea.

I predetti documenti, che vengono dati per letti ed esaminati, riportano un risultato netto d'esercizio pari a 235.927,00 Euro.

Il Presidente propone che il Bilancio, come sopra articolato, venga approvato dall'Assemblea dei Soci e acquisito agli atti della Società e, con esso, la proposta di destinazione dell'utile, come indicato alla pagina n. 24 della Relazione sulla Gestione.

L'Assemblea dei Soci approva.

PUNTO 3) Varie ed eventuali

Null'altro essendovi da deliberare e nessun altro avendo richiesto la parola, il Presidente ringrazia gli intervenuti e scioglie la riunione alle ore 15,30, previa lettura e approvazione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

(Avv. Franco Rossetti)

IL PRESIDENTE

(Avv. Maurizio Barabino)

IL SOTTOSCRITTO RAPPRESENTANTE LEGALE DELLA SOCIETA' DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO TRASCRITTO E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA'.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

A.Se.F. Azienda Servizi Funebri del Comune di Genova S.r.l.

con Socio Unico

Via Innocenzo Frugoni 25 A – 16121 Genova (GE)

Capitale Sociale € 1.985.820 I.V.

Codice Fiscale e Partita Iva 01248040998

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Genova

“Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39” e “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.”.

All’assemblea dei Soci della Società A.Se.F. S.r.l. a Socio Unico,

Premessa

Il Collegio Sindacale, durante l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall’art. 2409 bis c.c.. Infatti il Collegio Sindacale, nella sua attuale composizione, è stato nominato con le attribuzioni previste dall’art. 17 dello Statuto Sociale essendo ad esso attribuita anche la funzione del controllo legale dei conti.

La presente Relazione unitaria contiene 1) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D. Lgs 39/2010 e nel punto 2) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.

A) “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39”

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d’esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio della A.Se.F. Azienda Servizi Funebri del Comune di Genova Srl a Socio Unico (nel prosieguo A.Se.F.), costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

Integrativa e Relazione sulla Gestione per l'esercizio chiuso al 31.12.2020 redatto in forma ordinaria ai sensi degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

A nostro giudizio l'esaminato progetto di bilancio della A.Se.F., chiuso al 31 dicembre 2020, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

Si precisa che l'attività di revisione contabile, si è in parte svolta nel contesto della situazione venutasi a creare a seguito della diffusione del "Covid-19" e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal Governo Italiano a tutela della salute dei cittadini. Conseguentemente, in ragione di oggettive situazioni di forza maggiore, alcune procedure di revisione previste dagli standard professionali di riferimento sono state eseguite nell'ambito (i) di una rimodulata organizzazione dell'attività, improntata ad un ampio uso di smart working e (ii) di differenti modalità per interfacciarsi con i referenti aziendali e di raccolta delle evidenze probative, attraverso l'utilizzo, in modo prevalente, di documentazione in formato elettronico trasmessaci con tecniche di comunicazione a distanza.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

Responsabilità dell'organo amministrativo e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio di esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi e a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio di esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

In adempimento alle indicazioni contenute nella "Relazione sul governo societario" ai sensi dell'art. 6, comma 2, e dell'art. 14, comma 2, D.Lgs. 175/2016 l'organo amministrativo ha monitorato e verificato il rischio di crisi aziendale e come emerge dalla Reazione presentata a codesto organo di controllo, supportato dalle considerazioni ivi contenute, ha escluso alcun rischio di crisi.

La valutazione di continuità aziendale è stata effettuata anche in relazione all'emergenza sanitaria "Covid-19" e agli impatti che la stessa ha avuto e potrà avere sulle performance della Società.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del Collegio sindacale incaricato della Revisione Legale del bilancio di esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio di esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale (ISA), individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio di esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Tale valutazione è stata effettuata e ritenuta appropriata anche in relazione all'emergenza sanitaria "Covid-19" e agli impatti che la stessa può avere sulle performance della Società nell'esercizio 2020 e seguenti. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi, possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento; la Società ha rilasciato al Collegio Sindacale, apposita lettera di attestazione;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

L'organo amministrativo è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della A.Se.F. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nei principi di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'organo amministrativo della

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

A.Se.F., con il bilancio di esercizio della società.

A nostro giudizio, la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio della A.Se.F. al 31 dicembre 2020.

Con il riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.”.

Nel corso dell’esercizio la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del Collegio Sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili recentemente revisionate e sono state assunte le informazioni riguardanti:

- la tipologia dell’attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni dell’azienda, si precisa che la fase di “pianificazione” dell’attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto verbalizzato dal precedente organo di controllo.

E’ stato, quindi, possibile confermare che:

- l’attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell’esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all’oggetto sociale;
- l’assetto organizzativo, amministrativo e contabile è rimasto sostanzialmente invariato con un continuo orientamento alla digitalizzazione e proceduralizzazione dell’azienda;
- le risorse umane non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi. E’ inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2020 in termini confrontabili con l’esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell’esercizio precedente.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

La presente relazione riassume, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429 co. 2 c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423 co. 5 C.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 C.c.
-

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Il Collegio Sindacale, in via preliminare, rileva che dalle risultanze dell'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, non è venuto a conoscenza di operazioni deliberate e/o poste in essere non conformi alla legge ed all'atto costitutivo o operazioni manifestamente imprudenti o azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale né ha rilevato alcuna operazione atipica o inusuale. L'organo di controllo ha acquistato conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e ritiene, conclusivamente, che tale struttura organizzativa sia risultata adeguata alle esigenze aziendali e che i predetti principi di corretta amministrazione siano stati e siano rispettati.

Sono state acquisite dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

E' stata valutata e vigilata l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

(anche con riferimento alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19) mediante l'ottenimento di informazioni da parte dell'organo amministrativo e dei responsabili amministrativi, l'esame di documenti aziendali e, principalmente, i risultati dell'analisi del lavoro svolto in materia di revisione contabile.

Sulla base delle risultanze ottenute, il sistema amministrativo e contabile, a giudizio del Collegio Sindacale, risulta adeguato alle esigenze aziendali e affidabile per la corretta rappresentazione dei fatti di gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – organo amministrativo, dipendenti e consulenti esterni – si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

Si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica è adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavorista non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381 co. 5 c.c., sollecitate dal Collegio, sono state fornite dall'amministratore unico sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dal Socio Unico e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

sociale;

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione; la Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), ha evidenziato in Nota Integrativa che adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative; in merito all'adeguato assetto organizzativo si sono svolte specifiche verifiche al fine di incentivare la Società a dotarsi di procedure il più possibile automatizzate.
- l'organo amministrativo in Nota Integrativa e Relazione sulla gestione ha fornito un'adeguata informativa, in merito agli impatti attuali e futuri legati all'emergenza sanitaria Covid-19;
- è possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 co. 7 c.c.;
- ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 28 dello Statuto Sociale il Collegio Sindacale ha rilasciato un parere espresso in ordine alla "Relazione di Previsione Aziendale 2021/2023 per la definizione degli indirizzi strategici di cui all'art. 170, D.Lgs. 267 del 2000" prevista dall'art. 28 dello Statuto Sociale

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

e richiesta dal Comune di Genova quale Socio Unico.

- ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 29 dello Statuto Sociale il Collegio Sindacale ha rilasciato un parere espresso in ordine alla "Relazione sullo stato di attuazione degli indirizzi ed obiettivi strategici e sul mantenimento degli equilibri finanziari".

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- l'organo amministrativo, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6, comma 2, D.Lgs. 175/2016, ha predisposto la "Relazione sul monitoraggio e verifica del rischio aziendale al 31.12.2020" e "Strumenti integrativi di governo societario, ai sensi dell'art. 6, comma 3 del D.Lgs. 175/2016";
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429 co. 1 c.c.
- in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati dell'esercizio, quali risultano dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, vengono, qui di seguito, sinteticamente esposti:

Situazione Patrimoniale

ATTIVO	31.12.2020
Immobilizzazioni immateriali	100.690
Immobilizzazioni materiali	2.834.610
Rimanenze	605.789

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Codice fiscale: 01248040998

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

Crediti	2.287.646
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.433.739
Disponibilità liquide	4.292.823
Ratei e risconti	89.376
TOTALE ATTIVO	12.644.673
PASSIVO	
Capitale sociale	1.985.820
Riserva di rivalutazione	151.727
Riserva legale	397.164
Riserva straordinaria	2.399.360
Altre riserve	69.091
Utile d'esercizio	235.927
Fondi per rischi ed oneri	3.428.249
Trattamento di fine rapporto di lavoro	189.354
Debiti	3.731.087
Ratei e risconti	56.894
TOTALE PASSIVO	12.644.673

Conto Economico

Valore della produzione	14.268.821
Costi della Produzione	13.923.994
Differenza valore e costi della produzione	344.827
Proventi ed oneri finanziari	32.272
Risultato prima delle imposte	376.300
Imposte correnti, differite ed anticipate	140.373
Risultato dell'esercizio	235.927

In particolare il Collegio Sindacale precisa che:

- per la valutazione dei crediti e debiti la Società ha derogato, avendone la facoltà, l'utilizzo del costo ammortizzato;

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

- il bilancio, così come è stato redatto, è rispondente ai fatti ed alle informazioni di cui il collegio sindacale è a conoscenza;
- nella redazione del bilancio non è stata esercitata la deroga di cui all'art. 2423 comma quinto del Codice Civile;
- le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a costi di impianto e ampliamento, diritti di brevetto, concessioni, licenze, marchi e diritti simili per complessivi euro 100.690 al netto del fondo ammortamento; nel corso dell'esercizio vi è stato un incremento dei diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno per euro 12.115 e sono state iscritte in bilancio con il consenso del Collegio Sindacale;
- le rimanenze sono state valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato adottando il metodo LIFO;
- il Collegio ha verificato il *fair value* delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte per euro 2.433.739 come indicato in Nota Integrativa; il mercato cui la Società ha fatto riferimento per la comparazione è la Borsa Valori di Milano;
- il fondo svalutazione crediti appostato in bilancio pari ad euro 542.639 lo si ritiene congruo per far fronte al rischio di inesigibilità dei crediti dovuto essenzialmente all'elevata frammentarietà degli stessi;
- le altre riserve sono relative alla riserva da condono per euro 68.385 (iscritta in esercizi precedenti) e riserva ammortamenti anticipati di euro 705 nonché la Riserva Straordinaria pari ad euro 2.399.360 al quale sono state imputate la riserva statutaria e la riserva rinnovo impianti originariamente previste da statuti precedenti;
- le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare;
- il Fondo TFR è stato accantonato in ottemperanza alla normativa vigente, il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

- il fondo rischi per euro 50.000 rappresenta un fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili. La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 3.346.922, risulta così composta: per Euro 276.130 da accantonamenti per rischio controversie legali, per Euro 554.426 da accantonamenti per eventuale distribuzione al personale dipendente di premi incentivanti futuri, per Euro 50.000 da accantonamenti correlati ai rischi derivanti dalla Previdenza Funeraria Zero, per Euro 130.000 da accantonamenti per incentivi all'esodo di personale inidoneo, per Euro 116.366 da accantonamenti destinati al Fondo A.Se.F per Genova e da Euro 300.000 da accantonamenti per rischi di future fluttuazioni di mercato legate alla particolarità del mercato di riferimento, soggetto a variazione della mortalità non prevedibili ed a comportamenti, da parte delle imprese concorrenti, che possono indurre la clientela ad orientare le proprie scelte, per Euro 20.000 da accantonamenti per rischi di contestazioni da parte di terzi correlati ai prodotti/servizi offerti, per Euro 1.800.000 da accantonamenti per la costruzione relativi alla costruzione della Casa funeraria e per euro 100.000 da accantonamenti per la costruzione del forno di incenerimento animali d'affezione. Il Collegio ritiene congrue tali appostazioni;
- le imposte sono state calcolate secondo il principio di competenza tenendo in considerazione le differenze temporanee che generano imposte anticipate e differite;
- nella redazione della nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste per legge e per statuto.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...

Codice fiscale: 01248040998

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 235.927. Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico fatta in Nota integrativa anche in relazione ai vincoli statutari. I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella prima sezione della presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

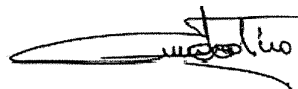
Alla luce di tutte le considerazioni che precedono, nel confermarVi che non risultano essere pervenute al sottoscritto Collegio Sindacale denunce da parte dei soci ex art. 2408 del Codice Civile, il Collegio Sindacale esprime il proprio *parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 ed alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio formulata dall'organo amministrativo*, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 33 dello Statuto Sociale.

In considerazione della circostanza che a questo organo di controllo oltre alle funzioni previste dall'art. 2403 del Codice Civile sono state attribuite, come anzidetto, anche le funzioni di controllo legale dei conti, le dovute predisposte relazioni (del collegio sindacale e del soggetto incaricato del controllo legale), richieste dall'art. 2429 del Codice Civile e qui di seguito sottoscritte, sono riprodotte nel presente unico documento suddiviso in due parti.

Genova, 31 maggio 2021

Il collegio sindacale

Presidente del collegio sindacale



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2002.

Sindaco effettivo

Marcella Turtulici

Sindaco effettivo

Luigi Silvano Geracitano

IL SOTTOSCRITTO RAPPRESENTANTE LEGALE DELLA SOCIETA' DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA'.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

AZIENDA SERVIZI FUNEBRI (DEL COMUNE DI GENOVA) SOCIE...
Codice fiscale: 01248040998