

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

*IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2000.**IL SOTTOSCRITTO RAPPRESENTANTE LEGALE DELLA SOCIETA' DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO TRASCRITTO E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA'.*

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 409.867.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la Società ha dovuto far fronte a numerose problematiche di carattere sociale, dovute all'incremento del numero di nuclei famigliari in difficoltà economiche.

Tale situazione, che a tutt'oggi non accenna a migliorare, ha comportato un incremento di pratiche insolute e un significativo aumento dei tempi di pagamento. Parallelamente si rileva una diminuzione del ricavo medio per servizio, correlato anch'esso, alla diminuzione della capacità di spesa da parte delle famiglie.

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 1, C.C.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio che si è chiuso al 31.12.2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo

considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. articolo 2423, quarto comma, C.C.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno, licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto, o, in alcuni specifici casi, secondo le indicazioni appositamente impartite dall'Agenzia delle Entrate.

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 e rettificate 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:

- fabbricati e diritto superficie: 3%
- attrezzature: 15%
- mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- impianti allarme e ripresa fotografica: 30%
- divise in dotazione: 40%

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 d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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 fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati facendo riferimento al valore di realizzo, desumibile dall'andamento di mercato.

Il mercato a cui si è fatto riferimento, per la comparazione dei valori, è quello della Borsa Valori di Milano.

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

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, trasferite alla Tesoreria INPS ovvero a forme pensionistiche complementari (fondo Pegaso e fondi privati) ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

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;

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente Nota Integrativa.

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

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 15, C.C.)

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

Organico	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	17	18	-1
Operai	38	29	9
Altri	19	20	-1
	76	69	7

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del comparto Federutility Settore Funerario, rinnovato a Novembre 2010, con scadenza al 31 Gennaio 2013.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
288.657	425.638	(136.981)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Descrizione costi	Valore 31.12.2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2012
Impianto e ampliamento	87.896			50.538	37.358
Ricerca, sviluppo e pubblicità	392			131	261
Diritti brevetti industriali	41.514	16.017		20.858	36.673
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	295.836	10.018	106	91.383	214.365
Arrotondamento					
	425.638	26.035	106	162.910	288.657

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto e ampliamento	87.896				87.896
Ricerca, sviluppo e pubblicità	392				392
Diritti brevetti industriali	41.514				41.514
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	295.836				295.836
Arrotondamento					
	425.638				425.638

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 3, C.C.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31.12.2011	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2012
Costituzione	87.896			50.538	37.358
	87.896			50.538	37.358

Costi di pubblicità

Descrizione Costi	Valore 31.12.2011	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2012
Incremento produzione	392			131	261
	392			131	261

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
1.779.665	1.563.890	215.775

Terreni e fabbricati

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.003.274
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(36.284)

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2011	966.990	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	325.658	62.845
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(34.983)	0
Saldo al 31/12/2012	1.257.665	di cui terreni 91.426

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario 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.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Descrizione	Importo
Costo storico	211.947
Ammortamenti esercizi precedenti	(186.631)
Saldo al 31.12.2011	25.316
Acquisizione dell'esercizio	26.182
Cessioni dell'esercizio	
Riserva ammortamenti anticipati	
Ammortamenti dell'esercizio	(17.218)
Saldo al 31.12.2012	34.280

Altri beni

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.779.664
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.208.080)
Saldo al 31.12.2011	571.584
Acquisizione dell'esercizio	220.959
Cessioni dell'esercizio	(281)
Giroconti	
Riserva ammortamenti anticipati	
Ammortamenti dell'esercizio	(304.542)
Saldo al 31.12.2012	487.720

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
457.034	470.389	(13.355)

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

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
1.512.571	1.437.352	75.219

Il saldo è suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	670.047			670.047
Per crediti tributari	35.803	1.517		37.320
Per imposte anticipate	213.206	83.808		297.014
Verso altri	502.501	5.689		508.190
	1.421.557	91.014		1.512.571

I crediti verso altri, al 31.12.2012, pari a Euro 508.190, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Istituti previdenziali (Tesoreria INPS per TFR dipendenti)	473.915
ASL3 Genovese	16.579
Depositi cauzionali	5.689
Bollo Virtuale	1.178
Altri crediti di ammontare non apprezzabile	10.829

Le imposte anticipate per Euro 297.014 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

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

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Fondo svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31.12.2011	321.406	10.052	331.458
Utilizzo nell'esercizio	10.898		10.898
Accantonamento esercizio	119.716	5.284	125.000
Saldo al 31.12.2012	430.224	15.336	445.560

La ripartizione dei crediti al 31.12.2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Crediti per Area Geografica	V/Clienti	V/Controllate	V/Collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	670.047				508.190	1.178.237
Totale	670.047				508.190	1.178.237

III. Attività finanziarie

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

3.899.501

3.829.594

69.907

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Altri titoli	3.829.594	69.907		3.899.501
Arrotondamento				
	3.829.594	69.907		3.899.501

Per tutti i titoli il cui valore è determinato nei mercati di riferimento, viene indicato il prezzo di realizzo al 31.12.2012, per le obbligazioni Carige (senza quotazione ufficiale) viene indicato il valore nominale.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
529.198	297.185	232.013

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011
Depositi bancari e postali	526.422	294.056
Denaro e altri valori in cassa	2.776	3.129
	529.198	297.185

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
127.106	113.601	13.505

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 31.12.2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	27.685
Assicurazioni	62.735
Interessi attivi su titoli	26.618
Altri di ammontare non apprezzabile	10.068
	127.106

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
4.234.891	3.511.081	723.810

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Capitale	1.985.820			1.985.820
Riserve di rivalutazione	151.727			151.727
Riserva legale	295.572	16.285		311.857
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	681.390	623.642		1.305.032
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		(1)	
Riserva da condono ex L. 27 Dicembre 2002, n. 289	68.385			68.385
Altre riserve	2.484		281	2.203
Utile (perdita) dell'esercizio	325.704	409.867	325.704	409.867
	3.511.081	1.049.794	325.984	4.234.891

Si osserva che parte dell'incremento della Riserva per rinnovamento impianti (Euro 314.224), deriva dal ripristino di una quota di tale riserva che, nel corso dell'esercizio 2011, era stata trasferita al conto Debiti verso il Comune di Genova, per la deliberata cessione, dal Comune ad A.Se.F. S.r.l., dell'immobile sito in Genova - Via Frugoni 25A, adibito a sede della Società.

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

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

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.)

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale	1.985.820	B			
Riserve di rivalutazione	151.727	A, B			
Riserva legale	311.857				
Utile (perdite) portati a nuovo	1.375.620	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

Composizione della voce Riserve di rivalutazione.

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva L.266/2005	151.727	

Riserve incorporate nel capitale sociale

La Società non ha riserve incorporate nel capitale sociale.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
701.178	501.373	199.805

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Per imposte, anche differite	31.327			31.327
Altri	470.046	205.000	5.195	669.851
	501.373	205.000	5.195	701.178

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

I decrementi sono relativi a utilizzo dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31.12.2012, pari a Euro 669.851, risulta composta per Euro 589.851 da accantonamenti per rischio controversie legali e per Euro 80.000 da accantonamenti per eventuale distribuzione, al personale dipendente, di premi incentivanti futuri (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
377.868	416.130	(38.262)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
TFR, movimenti del periodo	416.130	13.070	51.332	377.868

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 ricomprende le indennità maturate a partire dal 1 Gennaio 2007, trasferite alla Tesoreria INPS ovvero a forme pensionistiche complementari (fondo Pegaso e fondi privati) ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 Dicembre 2005.

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

D) Debiti

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
3.270.966	3.691.992	(421.026)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche		919.390		919.390
Acconti	1.850			1.850
Debiti verso fornitori	1.015.533			1.015.533
Debiti tributari	106.937			106.937
Debiti verso istituti di previdenza	336.326			336.326
Altri debiti	890.930			890.930
	2.351.576	919.390		3.270.966

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2012, pari a Euro 919.390, rappresenta il saldo alla medesima data del mutuo passivo ed 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.

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

La voce "Debiti 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 del passivo (Fondo imposte).

La voce "Altri debiti" comprende la quota di TFR versati da A.Se.F. alla Tesoreria dell'INPS per gli anni 2007/2012, al netto di eventuali anticipi, in base alle opzioni indicate dai dipendenti il 1° luglio 2007, in quanto trattasi di somma a credito dei dipendenti di A.Se.F., a titolo di TFR 2007/2012. La stessa somma viene rilevata anche nella sezione crediti, in quanto depositata presso la Tesoreria INPS, secondo le vigenti norme.

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2012 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Debiti per Area Geografica	V/Fornitori	V/Controllate	V/Collegate	V/Controllanti	V/Altri	Totale
Italia	1.015.533				890.930	1.906.463
Totale	1.015.533				890.930	1.906.463

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
8.829	17.073	(8.244)

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.

Non sussistono, al 31.12.2012, ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

Descrizione	Importo
Utenze	5.829
Assicurazioni	3.000
	8.829

Conti d'ordine

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 9, C.C.)

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Altri conti d'ordine	92.797	100.911	(8.114)
	92.797	100.911	(8.114)

Conto Economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
10.248.989	10.667.403	(418.414)

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.170.062	10.588.451	(418.389)
Altri ricavi e proventi	78.927	78.952	(25)
	10.248.989	10.667.403	(418.414)

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
	9.682.472	9.965.979	(283.507)

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.163.420	2.297.562	(134.142)
Servizi	2.903.806	3.082.189	(178.383)
Godimento di beni di terzi	188.779	188.067	712
Salari e stipendi	2.496.763	2.507.907	(11.144)
Oneri sociali	846.969	875.669	(28.700)
Trattamento di fine rapporto	149.718	151.928	(2.210)
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	162.910	251.260	(88.350)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	356.742	366.766	(10.024)
Svalutazioni crediti attivo circolante	125.000	100.000	25.000
Variazione rimanenze materie prime	13.355	(36.437)	49.792
Accantonamento per rischi	205.000	125.000	80.000
Oneri diversi di gestione	70.010	56.068	13.942
	9.682.472	9.965.979	(283.507)

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.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
	126.070	64.709	61.361

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	129.673	77.211	52.462
Proventi diversi dai precedenti	12.225	6.115	6.110

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.828)	(18.617)	2.789
	126.070	64.709	61.361

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni				93.356	93.356
Interessi su titoli				36.317	36.317
Interessi bancari e postali				12.143	12.143
Altri proventi				83	83
Arrotondamento				(1)	(1)
				141.898	141.898

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 12, C.C.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi				749	749
Interessi medio credito				15.079	15.079
				15.828	15.828

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
69.907	(14.873)	84.780

Rivalutazioni

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	69.907		69.907
	69.907		69.907

Svalutazioni

Descrizione	31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		14.873	(14.873)
		14.873	(14.873)

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
(10.054)	(38.143)	28.089

Descrizione	31.12.2012	Anno precedente	31.12.2011
Varie		Varie	68.779
Totale proventi		Totale proventi	68.779
Varie	(10.054)	Varie	(106.922)

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

Totale oneri	(10.054)	Totale oneri	(106.922)
Totale al 31.12.2012	(10.054)	Totale al 31.12.2011	(38.143)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
342.573	387.413	(44.840)

Imposte	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazioni
Imposte correnti:	426.381	441.772	(15.391)
IRES	295.613	297.374	(1.761)
IRAP	130.768	144.398	(13.630)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(83.808)	(54.359)	(29.449)
IRES	(83.940)	(54.370)	(29.570)
IRAP	132	11	(121)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	342.573	387.413	(44.840)

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)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	752.440	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	206.921
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Ammortamento terreni	1.791	
Accantonamento fondo rischi su crediti	119.716	
Accantonamento altri rischi	205.000	
Totale	326.507	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamento rivalutazione beni	(5.176)	
Accantonamento fondo rischi su crediti	(10.898)	
Accantonamento altri rischi	(5.195)	
Totale	(21.269)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imposte indeducibili	38.943	
Spese mezzi trasporto	21.050	
Altre variazioni in aumento	75.053	
Altre variazioni in diminuzione	(117.767)	
Totale	17.279	
Imponibile fiscale	1.074.957	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		211.673

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.389.967	
Compensi Amministratori, Collaboratori e Interinali	208.186	
Imu e altre variazioni in aumento	43.364	

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

Deduzioni IRAP	(1.285.104)
Totale	3.356.413

Onere fiscale teorico (%)	3,9	130.900
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Ammortamento su terreni	1.791	
Ammortamento rivalutazione beni	(5.176)	
Imponibile IRAP	3.353.028	
IRAP corrente per l'esercizio		130.900

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.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 19, C.C.)
La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. articolo 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)
La Società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)
Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla Società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

(Rif. articolo 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)
La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.C.), che svolgono anche attività di revisione legale dei conti.

Qualifica	Compenso
Amministratori	55.714
Collegio sindacale	23.137

Si riportano infine, di seguito, in ottemperanza alle vigenti normative, i dati di sintesi dell'ultimo rendiconto ad oggi approvato con Delibera del Consiglio Comunale di Genova. Trattasi del Rendiconto di Gestione Anno 2010, come da

BILANCIO AL 31.12.2012

A.Se.F. S.r.l.

prospetto inserito nella presente Nota Integrativa sotto la lettera "A" portante il riepilogo dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

"A" Comune di Genova – Esercizio 2011 – Rendiconto di Gestione (k€)

STATO PATRIMONIALE		31.12.2011
A) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		525
II. Immobilizzazioni Materiali		3.839.596
III. Immobilizzazioni Finanziarie		575.481
Totale Immobilizzazioni		4.415.602
B) Attivo circolante		
I. Rimanenze		0
II. Crediti		476.888
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0
IV. Disponibilità liquide		216.023
Totale Attivo circolante		692.911
C) Ratei e risconti		0
Totale Attivo (A+B+C)		5.108.513
A) Patrimonio netto		2.819.069
B) Conferimenti		729.194
BB) Fondo svalutazione crediti		13.000
C) Debiti		1.547.210
D) Ratei e risconti		41
Totale Passivo (A+B+C+D)		5.108.514
CONTO ECONOMICO		
A) Proventi della gestione		762.531
B) Costi della gestione		726.252
Risultato della gestione (A-B)		36.279
C) Proventi e oneri da Aziende Speciali e Partecipate		(14.763)
Risultato della gestione operativa (A-B+/-C)		21.516
D) Proventi, oneri finanziari, etc.		(42.589)
E) Proventi, oneri straordinari, etc.		618.712
Risultato economico dell'esercizio (A-B+/-C+/-D+/-E)		597.639

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, 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
di A.Se.F. S.r.l. con Socio Unico
(Avv. Franco Rossetti)

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI GENOVA AUT. N. 17119 DEL 16/05/2000.

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