

**BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31.12.2025**

Raffronto con Bilancio Consuntivo 2024

Reg. Imp. 01248040998

Rea 395168

A.SE.F. AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA
S.r.l. con Socio Unico

Sede in VIA FRUGONI 25 A - 16121 GENOVA (GE) Capitale sociale Euro 1.985.820,00 i.v.

BILANCIO AL 31.12.2025

Stato Patrimoniale attivo	31.12.2025	31.12.2024
----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
---	--	--

B) Immobilizzazioni		
----------------------------	--	--

I. Immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	125	46
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	28.415	35.385
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	35.067	49.615
	63.607	85.046

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	1.597.905	1.666.735
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	70.568	69.846
4) Altri beni	493.868	398.312
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	2.162.341	2.134.893

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:

- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) imprese controllanti
- d) altre imprese

--	--	--

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

--	--	--

- b) verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

--	--	--

- c) verso controllanti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

--	--	--

- d) verso altri
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

--	--	--

3) Altri titoli

4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)

Totale immobilizzazioni	2.225.948	2.219.939
--------------------------------	------------------	------------------

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	503.497	543.118
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	<u>503.497</u>	<u>543.118</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	805.359	746.941
- oltre l'esercizio		
	<u>805.359</u>	<u>746.941</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5-bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	397.874	482.480
- oltre l'esercizio	<u>1.517</u>	<u>1.517</u>
	399.391	483.997
5-ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	<u>920.100</u>	<u>963.115</u>
	920.100	963.115
5-quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	9.303	28.374
- oltre l'esercizio	<u>12.029</u>	<u>12.029</u>
	21.332	40.403
	<u>2.146.182</u>	<u>2.234.456</u>

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.600.144	5.557.985
	<u>3.600.144</u>	<u>5.557.985</u>

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	2.629.701	1.390.169
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	<u>2.011</u>	<u>1.912</u>
	2.631.712	1.392.081

Totale attivo circolante	8.881.535	9.727.640
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	147.803	158.956
----------------------------	----------------	----------------

Totale attivo	11.255.286	12.106.535
----------------------	-------------------	-------------------

Stato Patrimoniale passivo	31.12.2025	31.12.2024
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	1.985.820	1.985.820
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	151.727	151.727
<i>IV. Riserva legale</i>	397.164	397.164
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	715.175	2.561.547
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della Società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipate		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art.55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art.2 legge n. 168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.124/1993		
Riserva non distribuibile ex art.2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono	68.385	68.385
Riserva da conferimento	91.874	91.874
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...	654	705
	160.912	160.963
	876.087	2.722.510
<i>VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	105.245	153.628
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto	3.516.043	5.410.849
B) Fondi per rischi e oneri		
1)Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	30.000	30.000
2)Fondi per imposte, anche differite	31.327	31.327
3)Altri	3.261.068	3.409.143
Totale fondi per rischi e oneri	3.322.395	3.470.470
C)Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	137.471	144.991
D)Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		

2) Obbligazioni convertibili			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Debiti verso banche			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
6) Acconti			
- entro l'esercizio	1.419.714		1.251.496
- oltre l'esercizio			
		1.419.714	1.251.496
7) Debiti verso fornitori			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	899.750		794.090
		899.750	794.090
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) Debiti verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) Debiti tributari			
- entro l'esercizio	17.931		156.441
- oltre l'esercizio			
		17.931	156.441
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	402.349		391.834
- oltre l'esercizio			
		402.349	391.834
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	1.522.808		457.164
- oltre l'esercizio			
		1.522.808	457.164
Totale debiti		4.262.552	3.051.025
E) Ratei e risconti		16.825	29.200
Totale passivo		11.255.286	12.106.535

Conto economico	31.12.2025	31.12.2024
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.547.333	11.774.553
2) Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	162.816	277.868
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	162.816	277.868
Totale valore della produzione	11.710.149	12.052.421
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.090.969	2.222.754
7) Per servizi	3.903.155	3.855.543
8) Per godimento di beni di terzi	171.505	138.092
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.300.931	3.368.592
b) Oneri sociali	1.110.463	1.097.631
c) Trattamento di fine rapporto	193.552	200.366
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	4.604.946	4.666.589
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.596	23.988
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	339.254	450.058
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	155.431	110.248
	516.281	584.294
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	39.621	(40.399)
12) Accantonamento per rischi	160.000	364.935
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	120.219	159.280
Totale costi della produzione	11.606.696	11.951.088
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	103.453	101.333
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	134.280	155.248
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	2.110	10.610
	2.110	10.610
	136.390	165.858

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

484

3.137

484

3.137

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

135.906

162.721

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)**

239.359

264.054

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) imposte correnti

91.098

137.542

b) imposte di esercizi precedenti

c) imposte differite e anticipate

Imposte differite

Imposte anticipate

43.016

(27.116)

43.016

(27.116)

134.114

110.426

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

105.245

153.628

**BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31.12.2025**

Raffronto con Bilancio Previsionale 2025

Reg. Imp. 01248040998
Rea 395168

A.SE.F. AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.r.l. con Socio Unico

Sede in VIA FRUGONI 25 A - 16121 GENOVA (GE) Capitale sociale Euro 1.985.820,00 i.v.

BILANCIO AL 31.12.2025

Stato Patrimoniale attivo	consuntivo 31.12.2025	previsionale 31.12.2025
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	125	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento	28.415	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	35.067	
	<u>63.607</u>	83.434
II. Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.597.905	
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	70.568	
4) Altri beni	493.868	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>2.162.341</u>	5.637.034
III. Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni	2.225.948	5.720.468

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	503.497	457.327
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	<u>503.497</u>	<u>457.327</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro l'esercizio successivo	805.359	1.045.320
- oltre l'esercizio successivo		
	<u>805.359</u>	<u>1.045.320</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
3) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
4) Verso controllanti		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		
4-bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio successivo	397.874	
- oltre l'esercizio successivo	1.517	
	<u>399.391</u>	
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo	920.100	
	<u>920.100</u>	
		<u>920.100</u>
5) Verso altri		
- entro l'esercizio successivo	9.303	
- oltre l'esercizio successivo	12.029	
	<u>21.332</u>	<u>959.291</u>
	<u>2.146.182</u>	<u>2.004.611</u>

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli	3.600.144	3.000.000
	<u>3.600.144</u>	<u>3.000.000</u>

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	2.629.701	
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.011	
	<u>2.631.712</u>	<u>318.871</u>

Totale attivo circolante	8.881.535	5.780.809
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	147.803	160.328
----------------------------	----------------	----------------

Totale attivo	11.255.286	11.661.605
----------------------	-------------------	-------------------

Stato Patrimoniale passivo	consuntivo 31.12.2025	previsionale 31.12.2025
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	1.985.820	1.985.820
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	151.727	
<i>IV. Riserva legale</i>	397.164	397.164
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	715.175	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della Società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipate		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da congruaglio utili in corso		
Varie altre riserve		2.903.841
Fondo contributi in conto capitale (art.55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art.2 legge n. 168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art.2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono	68.385	
Riserva da conferimento	91.874	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...	654	
	876.087	2.903.841
<i>VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	105.245	49.360
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto	3.516.043	5.336.185
B) Fondi per rischi e oneri		
1)Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	30.000	
2)Fondi per imposte, anche differite	31.327	
3)Altri	3.261.068	
Totale fondi per rischi e oneri	3.322.395	3.413.214
C)Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	137.471	124.429
D)Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro l'esercizio successivo		
- oltre l'esercizio successivo		

2) Obbligazioni convertibili			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
4) Debiti verso banche			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
6) Acconti			
- entro l'esercizio successivo	1.419.714		
- oltre l'esercizio successivo			
		1.419.714	
7) Debiti verso fornitori			
- entro l'esercizio successivo	899.750		637.639
- oltre l'esercizio successivo			
		899.750	637.639
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
11) Debiti verso controllanti			
- entro l'esercizio successivo			
- oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari			
- entro l'esercizio successivo	17.931		
- oltre l'esercizio successivo			
		17.931	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio successivo	402.349		
- oltre l'esercizio successivo			
		402.349	
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio successivo	1.522.808		2.106.975
- oltre l'esercizio successivo			
		1.522.808	2.106.975
Totale debiti		4.262.552	2.744.614
E) Ratei e risconti		16.825	43.163
Totale passivo		11.255.286	11.661.606

Conto economico	Bilancio Consuntivo 2025	Bilancio Previsionale 2025
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.547.333	11.340.000
2) Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	162.816	200.000
Totale valore della produzione	11.710.149	11.540.000
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.090.969	2.265.000
7) Per servizi	3.903.155	3.892.040
8) Per godimento di beni di terzi	171.505	162.270
9) Per il personale	4.604.946	4.567.470
10) Ammortamenti e svalutazioni	516.281	492.400
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	39.621	0
12) Accantonamento per rischi	160.000	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	120.219	134.260
Totale costi della produzione	11.606.696	11.513.440
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	103.453	26.560
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	134.280	83.800
d) altri	2.110	
17) Interessi e altri oneri finanziari	484	(4.000)
Totale proventi e oneri finanziari	135.906	79.800
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni		0
19) Svalutazioni		0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	239.359	106.360
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	134.114	57.000
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	105.245	49.360