

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MANTOVA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

A.SE.P. S.R.L.



WVRP39

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	PORTO MANTOVANO (MN) PIAZZA DELLA PACE 5 CAP 46047
Indirizzo PEC	asep@legalmail.it
Numero REA	MN - 177199
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01723300206
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Capitale e strumenti finanziari	2
2 Sindaci, membri organi di controllo	2
3 Titolari di altre cariche o qualifiche	4
4 Allegati	6

1 Capitale e strumenti finanziari

Capitale sociale in Euro	Deliberato:	1.000.000,00
	Sottoscritto:	1.000.000,00
	Versato:	1.000.000,00

2 Sindaci, membri organi di controllo

Sindaco	MARIOTTI VINCENZO
Sindaco	PICCAGLI DINO
Sindaco	TALAMAZZI ROBERTA
Sindaco Supplente	BOLDI COTTI VLADIMIRO
Sindaco Supplente	BERTOLAZZI ELISA

Organi di controllo collegio sindacale

Numero in carica: 5

Elenco sindaci, membri degli organi di controllo

Sindaco

MARIOTTI VINCENZO

Nato a MARCARIA (MN) il 28/07/1944
Codice fiscale: MRTVCN44L28E922C
BARDOLINO (VR)
STRADA FANINO 3/1 CAP 37011

domicilio

carica

sindaco

Nominato con atto del 27/04/2018
Durata in carica: fino approvazione del bilancio al 31/12/2020

carica

presidente del collegio sindacale

Nominato con atto del 27/04/2018
Durata in carica: fino approvazione del bilancio al 31/12/2020
Numero: 35745
Data: 12/04/1995
Ente: MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

registro revisori legali

Sindaco

PICCAGLI DINO

domicilio

Nato a MANTOVA (MN) il 08/02/1964
Codice fiscale: PCCDNI64B08E897Y
PORTO MANTOVANO (MN)
VIA CESARE PAVESE 74 CAP 46047

carica

sindaco

Nominato con atto del 27/04/2018
Data di prima iscrizione 11/06/2009
Durata in carica: fino approvazione del bilancio al 31/12/2020
Numero: 79899
Data: 07/06/1999
Ente: MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

registro revisori legali

Sindaco

TALAMAZZI ROBERTA

domicilio

Nata a BOZZOLO (MN) il 04/03/1980
Codice fiscale: TLMRRT80C44B110X
ACQUANEGRA SUL CHIESE (MN)
VIA ALFONSO SALA 47 CAP 46011

carica

sindaco

Nominato con atto del 27/04/2018
Data di prima iscrizione 24/06/2015
Durata in carica: fino approvazione del bilancio al 31/12/2020
Numero: 155705
Data: 07/07/2009
Ente: MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

registro revisori legali

Sindaco Supplente

BOLDI COTTI VLADIMIRO

domicilio

Nato a MANTOVA (MN) il 14/09/1960
Codice fiscale: BLDVDM60P14E897F
SAN GIORGIO BIGARELLO (MN)
VIA TORINO 3 CAP 46030

carica

sindaco supplente

Nominato con atto del 27/04/2018
Durata in carica: fino approvazione del bilancio al 31/12/2020
Numero: 6620
Data: 12/04/1995
Ente: MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

registro revisori legali

Sindaco Supplente

BERTOLAZZI ELISA

domicilio

Nata a MANTOVA (MN) il 03/04/1978
Codice fiscale: BRTLSE78D43E897U
MANTOVA (MN)
VIA CORRADO 47 CAP 46100

carica

sindaco supplente

Nominato con atto del 27/04/2018
Data di prima iscrizione 12/06/2012
Durata in carica: fino approvazione del bilancio al 31/12/2020

registro revisori legali

Numero: 151954
Data: 29/07/2008
Ente: MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

3 Titolari di altre cariche o qualifiche

Preposto Alla Gestione Tecnica Ai Sensi Del D.m. 274/97	CORSINI FRANCA
Preposto	ALDROVANDI PAOLO
Preposto	MERLINI SIMONE
Preposto	BENZI LUCA
Delegato Alla Somministrazione	SENATORE GIUSEPPINA

Preposto Alla Gestione Tecnica Ai Sensi Del D.m. 274/97

CORSINI FRANCA

residenza

Nata a MANTOVA (MN) il 09/07/1956
Codice fiscale: CRSFNC56L49E897C
PORTO MANTOVANO (MN)
VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 87 CAP 46047

carica

preposto alla gestione tecnica ai sensi del d.m. 274/97
Nominato il 11/10/2002

Preposto

ALDROVANDI PAOLO

domicilio

Nato a SUSTINENTE (MN) il 17/04/1961
Codice fiscale: LDRPLA61D17L015X
PORTO MANTOVANO (MN)
PIAZZA DELLA PACE 4 CAP 46047

carica

preposto
Nominato con atto del 21/02/2020
Data iscrizione: 27/03/2020

abilitazioni professionali

MANUTENZIONE DEL VERDE AI SENSI DELLA LEGGE 154/2016.

Preposto

MERLINI SIMONE

domicilio

Nato a MANTOVA (MN) il 24/12/1981
Codice fiscale: MRLSMN81T24E897A
PORTO MANTOVANO (MN)
PIAZZA DELLE PACE 5 CAP 46047

carica

preposto
Nominato con atto del 21/02/2020
Data iscrizione: 27/03/2020

abilitazioni professionali

MANUTENZIONE DEL VERDE AI SENSI DELLA LEGGE 154/2016

Preposto

BENZI LUCA

domicilio

carica

abilitazioni professionali

Nato a SUZZARA (MN) il 28/02/1970
Codice fiscale: BNZLCU70B28L020V
PORTO MANTOVANO (MN)
PIAZZA DELLA PACE 5 CAP 46047

preposto

Nominato con atto del 21/02/2020

Data iscrizione: 27/03/2020

MANUTENZIONE DEL VERDE AI SENSI DELLA LEGGE 154/2016

**Delegato Alla
Somministrazione**

SENATORE GIUSEPPINA

residenza

carica

Nata a SALERNO (SA) il 06/07/1971
Codice fiscale: SNTGPP71L46H703F
PORTO MANTOVANO (MN)
VIA GIACOMO BRODOLINI 21 CAP 46047

delegato alla somministrazione

Nominato il 01/02/2008

4 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2019
A.SE.P. S.R.L.

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 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.SE.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.SE.P. S.R.L.

A.SE.P. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DELLA PACE 5 - 46047 PORTO MANTOVANO (MN)
Codice Fiscale	01723300206
Numero Rea	MN 000000177199
P.I.	01723300206
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.307	14.027
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	600
7) altre	184.918	209.960
Totale immobilizzazioni immateriali	186.525	224.587
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	12.526	17.508
3) attrezzature industriali e commerciali	98.911	104.037
4) altri beni	195.374	194.985
Totale immobilizzazioni materiali	306.811	316.530
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.012	10.012
Totale partecipazioni	10.012	10.012
3) altri titoli	1.500.000	1.500.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.510.012	1.510.012
Totale immobilizzazioni (B)	2.003.348	2.051.129
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	289.034	264.657
3) lavori in corso su ordinazione	27.097	8.050
Totale rimanenze	316.131	272.707
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	588.801	605.244
Totale crediti verso clienti	588.801	605.244
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	476.751	911.961
Totale crediti verso controllanti	476.751	911.961
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.636	0
Totale crediti tributari	3.636	0
5-ter) imposte anticipate	4.677	7.016
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.148	91.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.829	6.829
Totale crediti verso altri	90.977	98.678
Totale crediti	1.164.842	1.622.899
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.555.387	1.180.823
3) danaro e valori in cassa	4.355	19.651
Totale disponibilità liquide	1.559.742	1.200.474
Totale attivo circolante (C)	3.040.715	3.096.080
D) Ratei e risconti	65.317	32.861

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.S.E.P. S.R.L.

Totale attivo	5.109.380	5.180.070
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	216.677	188.721
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.141	7.141
Varie altre riserve	2.240.302	2.240.302
Totale altre riserve	2.247.443	2.247.443
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.943	27.956
Totale patrimonio netto	3.470.063	3.464.120
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	0	39.893
Totale fondi per rischi ed oneri	0	39.893
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	524.354	513.959
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	97	0
Totale debiti verso banche	97	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.371	640.932
Totale debiti verso fornitori	603.371	640.932
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.065	93.834
Totale debiti verso controllanti	63.065	93.834
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.866	91.039
Totale debiti tributari	73.866	91.039
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.360	69.663
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.360	69.663
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.483	244.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	800	800
Totale altri debiti	281.283	245.362
Totale debiti	1.093.042	1.140.830
E) Ratei e risconti	21.921	21.268
Totale passivo	5.109.380	5.180.070

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.S.E.P. S.R.L.

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.931.530	4.782.425
5) altri ricavi e proventi		
altri	41.921	41.199
Totale altri ricavi e proventi	41.921	41.199
Totale valore della produzione	4.973.451	4.823.624
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.137.358	2.104.195
7) per servizi	1.000.419	895.335
8) per godimento di beni di terzi	104.232	117.989
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.163.034	1.128.962
b) oneri sociali	350.629	350.345
c) trattamento di fine rapporto	79.802	80.390
Totale costi per il personale	1.593.465	1.559.697
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.062	41.062
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.305	54.133
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.180	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	105.547	95.195
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.377)	(25.543)
14) oneri diversi di gestione	29.426	27.927
Totale costi della produzione	4.946.070	4.774.795
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.381	48.829
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	465	3.852
Totale proventi diversi dai precedenti	465	3.852
Totale altri proventi finanziari	465	3.852
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	87
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	87
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	464	3.765
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.845	52.594
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59.457	63.397
imposte differite e anticipate	(37.555)	(38.759)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.902	24.638
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.943	27.956

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.943	27.956
Imposte sul reddito	21.902	24.638
Interessi passivi/(attivi)	(464)	(3.765)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	27.381	48.829
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.896	66.944
Ammortamenti delle immobilizzazioni	101.367	95.195
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(39.893)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.370	162.139
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	155.751	210.968
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(43.269)	(25.543)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	451.653	(611.024)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(68.420)	84.038
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(32.456)	50.942
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	653	2.745
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.037	13.940
Totale variazioni del capitale circolante netto	313.198	(484.902)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	468.949	(273.934)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	464	3.765
(Utilizzo dei fondi)	(56.501)	(91.870)
Totale altre rettifiche	(56.037)	(88.105)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	412.912	(362.039)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(53.644)	(90.607)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(1.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(53.644)	(1.590.607)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	359.268	(1.952.646)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.180.823	3.136.633
Danaro e valori in cassa	19.651	16.487
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.200.474	3.153.120
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.555.387	1.180.823
Danaro e valori in cassa	4.355	19.651
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.559.742	1.200.474

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci, il presente bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del codice civile (artt. 2423 e seguenti) così come modificato dal D.Lgs. 139/2015.

Il bilancio è costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nel predisporre il presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'art. 2423, comma 4, e 2423 *bis*, comma 2, del c.c.

Più precisamente:

-la valutazione delle voci è stata effettuata nella *prospettiva della continuazione* della società;

-si è seguito scrupolosamente il principio della *prudenza* ed a bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;

-si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di *competenza* del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

-i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. sono stati scrupolosamente osservati e non differiscono rispetto all'anno precedente. Di essi si darà dettagliatamente conto in appresso, nel commento alle singole voci di bilancio.

Il bilancio è espresso in unità di Euro conformemente a quanto disposto dal quinto comma dell'articolo 2423 del codice civile; gli arrotondamenti sono allocati nelle voci Altri Riserve e/o proventi/oneri straordinari.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'articolo 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere recuperate grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venissero meno queste condizioni, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

In dettaglio:

-I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in 5 anni a quote costanti.

-Le concessioni, licenze, marchi e diritti sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi, mentre le concessioni in dieci anni.

-Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese incrementative su beni di terzi.

Tra le spese incrementative rientrano i costi di ampliamento della farmacia e della piscina che sono stati ammortizzati rispettivamente per un periodo di 22 e 16 anni, in funzione della durata della convenzione con il Comune di Porto Mantovano.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e per ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene possa assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile a cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato qualora venisse accertata una vita utile economica residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento a quote costanti non si discosta da quello degli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex art. 2426 del codice civile.

Di seguito si riportano le durate dei processi di ammortamento, distinte per singole categorie:

Spese costituzione ed impianto:	20% - 5 anni
Altri costi pluriennali:	20% - 5 anni
Costi pluriennali su beni di terzi:	20% - 5 anni
Spese incrementative beni di terzi:	20% - 5 anni
Licenza software:	20% - 5 anni
Concessioni licenze comunali:	10% - 10 anni
Costi pluriennali beni di terzi: ampliamento farmacia:	4,54% 22 anni
Costi pluriennali beni di terzi: ampliamento piscina:	6,25% 16 anni

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono state ridotte del 50 per cento in quanto si reputa tale aliquota ridotta rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo. Come ritenuto accettabile dal principio contabile nr. 16, in luogo del ragguglio ai giorni di possesso, è prevista la possibilità di dimezzare convenzionalmente l'aliquota di ammortamento, in considerazione del fatto che lo scostamento che deriva tra le due metodologie di calcolo risulta di modesto importo.

Non si è proceduto alla svalutazione di alcuna immobilizzazione.

La durata ipotizzata per l'ammortamento è la seguente:

Mobili e arredi:	12% - 8.33 anni
Attrezzature	15% - 6.67 anni
Macchine elettroniche d'ufficio:	20% - 5 anni
Impianto telefonico e fax:	20% - 5 anni
Impianto allarme:	30% - 3.33 anni
Automezzi:	20% - 5 anni
Telefoni cellulari:	20% - 5 anni
Insegne:	25% - 4 anni
Arredamenti farmacia:	15% - 6.67 anni
Attrezzature elettromedicali:	15% - 6.67 anni
Attrezzatura e impianti piscina:	non ammortizzati essendo oggetto di affitto del ramo d'azienda
Giochi Drasso park:	10% - 10 anni (pari alla durata della convenzione)
Impianti interni/est telecomunicazione:	25% - 4 anni

Costruzioni leggere: 10% - 10 anni
Arredamento piscina: 15% - 6.67 anni
Attrezzatura bar: 25% - 4 anni
Impianti specifici bar: 12% - 8.33 anni
Arredamento Bar: 5% trattandosi dell'ultima quota di ammortamento
Attrezzatura palestra Drasso: 15% - 6.67 anni
Arredamento palestra Drasso: 15% - 6.67 anni
Impianti Drasso Park: 10% - 10 anni

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in altre imprese

La società detiene una partecipazione nella banca BCC di Castel Goffredo (330 azioni) iscritta al costo d'acquisto pari ad € 10.012.

Nel corso del 2018 la società ha effettuato un investimento per complessivi euro 1.500.000 presso Banca Generali; si tratta di una gestione patrimoniale obbligazionaria (linea conservativa) che permetterà alla scadenza il rimborso integrale del capitale investito. Si tratta - come detto - di un portafoglio obbligazionario il cui andamento al 31.12.2019 è positivo e presenterebbe un valore di riscatto di circa 1.534.000. L'investimento sarà portato a scadenza - con rimborso integrale del capitale di euro 1.500.000; ad oggi stante la notevole incertezza sui mercati valutari si ritiene corretto valutare al valore nominale tale gestione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo d'acquisto essendo inferiore al presunto valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio; per quanto attiene le rimanenze della farmacia si precisa che sono valutate al FIFO.

Si fornisce di seguito il dettaglio delle rimanenze:

materiali di consumo, indumenti e cartellonistica	€ 26.745
prodotti settore farmaceutico:	€ 262.288
lavori in corso	€ 27.097

I prodotti farmaceutici, parafarmaceutici sono stati valutati con il metodo del dettaglio; qualora le rimanenze non fossero più commercializzabili, poiché scadute o prossime alla scadenza, il valore considerato, ove inferiore al costo, è quello al quale verranno ritirate dalla società Assinde, incaricata della raccolta dei farmaci.

Nella voce sono state riclassificati anche importi relativi ad alcuni cantieri iniziati nel 2019 e che termineranno nel 2020 per complessivi euro 27.097. Tale voce è valutata al costo.

C) II - Crediti (art. 2427, n.n. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, si è accantonata la somma di euro 4.180 al fondo svalutazione crediti. Per la valutazione dei crediti non si ricorre in nessun caso al metodo del costo ammortizzato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.S.E.P. S.R.L.

Fondi per rischi e oneri

Tale voce nel 2019 è stata azzerata; nel Fondo per Imposte Differite rientravano le imposte differite calcolate sulla rateazione della plusvalenza derivante dalla cessione dei rami d'azienda effettuata nel 2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore di estinzione che corrisponde al valore nominale. La società non ha debiti finanziari per mutui e pertanto non si è resa necessaria la valutazione con il metodo del costo ammortizzato.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte anticipate e differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Nota integrativa, attivo

Codice Bilancio	B I 01	B I 01
Descrizione	Costi impianto Spese costituzione società	Altri costi impianto
Costo originario	161.727	81.169
Ammortamenti storici	161.727	67.141
Incrementi esercizio		--
Ammortamenti dell'esercizio	--	12.720
Percentuale di ammortamento	20%	20%
Altri movimenti		
Arrotondamenti (+/-)		
Consistenza finale	--	1.308

I costi di impianto e ampliamento sono relativi agli oneri per la costituzione della società e alle spese sostenute per le operazioni di fusione tra A.se.p e So.se.p e A.se.p. e Csi, avvenute nel 2003 e nel 2005, rispettivamente. Gli incrementi dell'esercizio 2015 - di € 57.069 - si riferiscono ai costi sostenuti per procedere alla cessione dei rami d'azienda e alla trasformazione della società in Srl.

Nel 2016 sono stati capitalizzati costi notarili inerenti al verbale di esclusione dei soci privati dalla società per € 1.773,70, costi di consulenza per la valutazione della congruità del compenso degli amministratori per € 4.160,00 e costi per la realizzazione del sito web per € 599,00. Tali costi sono stati capitalizzati con il consenso del collegio sindacale e ammortizzati in 5 esercizi.

Dal 2017 non sono stati capitalizzati costi di questa natura.

Per quanto attiene l'avviamento da fusione di € 146.580 risulta - civilisticamente - ammortizzato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	242.896	111.728	1.022.516	1.377.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	228.870	115.028	812.555	1.156.453
Valore di bilancio	14.027	600	209.960	224.587
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	12.720	300	25.042	38.062
Totale variazioni	(12.720)	(300)	(25.042)	(38.062)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	1.307	300	184.918	186.525

Immobilizzazioni materiali

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	4.000	145.702	382.841	1.260.468	1.793.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	128.195	278.803	1.065.483	1.476.481
Valore di bilancio	-	17.508	104.037	194.985	316.530
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.160	4.426	48.058	53.644
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	24.365	24.365
Ammortamento dell'esercizio	-	6.143	9.551	47.611	63.305
Altre variazioni	-	-	-	24.307	24.307
Totale variazioni	-	(4.983)	(5.125)	389	(9.719)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	-	12.526	98.911	195.374	306.811

Nel corso del 2019 la società ha effettuato acquisti di cespiti ed in particolare:

- i) Automezzi per € 38.400 a cui si sommano le spese per l'immatricolazione;
- ii) Macchine elettroniche d'ufficio per € 9.249;
- iii) Attrezzature per la farmacia per € 3.496;
- iv) Attrezzature generiche per € 930.

Immobilizzazioni finanziarie

Nella voce partecipazioni al 31.12.2019 rientrano:

- la partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo iscritta al valore di costo pari ad € 10.012;
- pacchetto obbligazionario Banca Generali per un valore nominale di euro 1.500.000.

Per quanto attiene al pacchetto obbligazionario si precisa che gli investimenti in corso sono nell'ambito di una Gestione Patrimoniale - Linea Conservativa che prevede la possibilità di acquistare solo titoli obbligazionari in Euro di primari emittenti italiani con una componente significativa di Titoli di Stato.

La valutazione dell'andamento della Gestione Patrimoniale è quindi buona prassi effettuarla in un arco temporale di medio /lungo periodo; si precisa comunque che i titoli saranno rimborsati al valore nominale alla loro naturale scadenza.

Si ritiene assolutamente improbabile il rischio di default degli emittenti.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	264.657	24.377	289.034
Lavori in corso su ordinazione	8.050	19.047	27.097
Totale rimanenze	272.707	43.424	316.131

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	605.244	(16.443)	588.801	588.801	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	911.961	(435.210)	476.751	476.751	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	3.636	3.636	3.636	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.016	(2.339)	4.677		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	98.678	(7.701)	90.977	84.148	6.829
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.622.899	(458.057)	1.164.842	1.153.336	6.829

Nella voce **crediti verso clienti** rientrano i crediti per fatture emesse per € 272.627, le fatture da emettere per € 323.079. Il valore dei crediti è rettificato dal fondo svalutazione crediti per euro 4.180.

Nella voce crediti rientrano anche i crediti verso comuni soci di minoranza di Asep.

Tra i **crediti verso la controllante** rientrano ovviamente i crediti verso il Comune di Porto Mantovano.

Tra i **crediti verso altri** rientrano il credito verso il servizio sanitario nazionale per € 77.403 relativo alla vendita dei farmaci, crediti diversi per € 3.626. I crediti verso altri oltre l'esercizio sono rappresentati dai depositi cauzionali versati dalla società (€ 6.829).

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.180.823	374.564	1.555.387
Denaro e altri valori in cassa	19.651	(15.296)	4.355
Totale disponibilità liquide	1.200.474	359.268	1.559.742

Tra le disponibilità liquide rientrano principalmente i saldi attivi dei conti correnti aperti presso:

- Unicredit
- MPS Monte dei Paschi di Siena
- Banca Cremasca
- Credito Padano

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.SE.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.SE.P. S.R.L.

Ratei e risconti attivi

Nei ratei attivi - € 6.302- rientrano ricavi di competenza 2019 che avranno manifestazione numeraria nel 2020 e sono riconducibili a risarcimenti danni per € 5.023 e all'indennizzo per il ritiro dei farmaci per € 1.278.

Di seguito si fornisce dettaglio dei risconti attivi.

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	Di cui oltre 5 anni
Assicurazioni pagate a dicembre 2019 di competenza 2020	7.427	
Altri risconti attivi per noleggi e canoni manutenzione	5.888	
Risconti attivi costi noleggio annuale casetta acqua Bigarello	4.900	--
Risconto attivo costi casetta acqua San Giorgio non ancora in funzione	19.600	--
Risconto attivo incarico triennale DPO	21.200	
TOTALE RISCONTI ATTIVI	59.015	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	1.000.000	-			1.000.000
Riserva legale	188.721	27.956			216.677
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.141	-			7.141
Varie altre riserve	2.240.302	-			2.240.302
Totale altre riserve	2.247.443	-			2.247.443
Utile (perdita) dell'esercizio	27.956	-	5.943		5.943
Totale patrimonio netto	3.464.120	27.956	5.943		3.470.063

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Utili	Riserva di Utili
	Capitale	Riserva legale	Riserva per azioni proprie in portafoglio
All'inizio dell'esercizio 2014	4.061.904	175.730	75.848
<i>Destinazione utile dell'esercizio 2013 a Riserva Legale</i>		3.054	
Alla chiusura dell'esercizio 2014	4.061.904	178.784	75.848
<i>Destinazione utile dell'esercizio 2014 a Riserva Legale</i>		3.183	
<i>Riduzione Capitale Sociale recesso soci</i>	(786.984)		
<i>Annullamento azioni proprie trasformazione srl</i>			(75.848)
<i>Arrotondamento Capitale Sociale</i>	(206)	206	
Alla chiusura dell'esercizio 2015	3.274.714	182.173	--
<i>Destinazione utile dell'esercizio 2015 a Riserva Legale</i>		1.312	
<i>Riduzione capitale sociale - verbale 18.12.2015</i>	(2.274.714)		
Alla chiusura dell'esercizio 2016	1.000.000	183.485	--
Alla chiusura dell'esercizio 2017			
<i>Destinazione utile 2017</i>		5.236	
Alla chiusura dell'esercizio 2018	1.000.000	188.721	--
<i>Destinazione utile 2018</i>		27.956	
Alla chiusura dell'esercizio 2019	1.000.000	216.677	

Descrizione	Riserva di Utili	Riserva di Capitale	TOTALE Capitale e Riserve
	Riserva straordinaria	Altre riserve di capitale	
All'inizio dell'esercizio 2014	80.781	717.714	5.111.977
All'inizio dell'esercizio 2015	80.781	717.714	5.115.031
<i>Incremento destinazione utile 2014</i>	60.467		
<i>Riduzione Riserve recesso soci</i>	(141.192)		

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.S.E.P. S.R.L.

<i>Riduzione Riserve recesso soci</i>		<i>(717.714)</i>	
Alla chiusura dell'esercizio 2015	56	--	3.456.943
Riduzione capitale sociale anno 2016 -		2.274.714	
Rimborso quote soci		(34.411)	
Alla chiusura dell'esercizio 2016	56	2.240.302	3.423.844
Destinazione utile 2016	7.085		
Alla chiusura dell'esercizio 2017	7.141	2.240.302	3.430.928
Alla chiusura dell'esercizio 2018	7.141	2.240.302	3.436.164
Alla chiusura dell'esercizio 2019	7.141	2.240.302	3.464.120

La riserva di capitale di € 2.240.302 si è formata a seguito della riduzione del capitale sociale deliberata dall'assemblea straordinaria dei soci del 18.12.2015. In quella sede l'assemblea ha deliberato la trasformazione della società in SRL e la riduzione del capitale sociale ad € 1.000.000, con conseguente formazione di una riserva **non targata** di € 2.274.714 che è stata utilizzata nel 2016 per liquidare i soci che hanno esercitato il diritto di recesso o che sono stati esclusi (complessivi € 34.411).

L'utile dell'esercizio 2018 di euro 27.956 è stato destinato a Riserva Legale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	Capitale sociale	1.000.000	
	Riserva Legale	216.677	B
	Altre Riserve	2.247.443	A,B,C
	Utile esercizio	5.943	A,B,C
	Totale patrimonio netto 31.12.19	3.470.063	

A: aumento capitale

B: copertura perdite

C: distribuzione soci

Fondi per rischi e oneri

Nel fondo imposte differite rientravano le imposte accantonate sulla plusvalenza - fiscalmente rateizzata nel 2015 - derivante dalla cessione del ramo acqua/gas.

Come noto a fini fiscali la plusvalenza può essere rateizzata per 5 anni e pertanto nel 2015 è stato tassato solamente 1/5 della plusvalenza, mentre i restanti 4/5 sono stati rinviati agli esercizi 2016-2017-2018-2019.

Nel corso del 2019 è stata recuperata l'ultima quota di imposte differite accantonate nel 2015; il valore del recupero è pari ad € 39.894.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	513.959
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.896
Utilizzo nell'esercizio	55.098
Altre variazioni	(1.404)
Totale variazioni	10.394
Valore di fine esercizio	524.354

Il Fondo di trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito nei confronti dei lavoratori dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	97	97	97	-
Debiti verso fornitori	640.932	(37.561)	603.371	603.371	-
Debiti verso controllanti	93.834	(30.769)	63.065	63.065	-
Debiti tributari	91.039	(17.173)	73.866	73.866	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.663	1.697	71.360	71.360	-
Altri debiti	245.362	35.921	281.283	280.483	800
Totale debiti	1.140.830	(47.788)	1.093.042	1.092.242	800

I **debiti verso fornitori** di complessivi € 603.71, sono rappresentati per € 156.060 da fatture da ricevere e al netto delle note di credito da ricevere per € 5.252. Tra i **debiti tributari** rientrano: debiti per ritenute d'acconto operate su compensi professionisti per € 7.761, debiti per ritenute su compensi a lavoratori dipendenti per € 42.245, debiti Ires per € 4.775, addizionali regionali e comunali per € 537, debito Iva sulle cedoline ASL per € 17.755 e il debito di dicembre al netto dell'acconto Iva per € 791. Nei **debiti verso istituti previdenziali** rientrano: debiti verso Inps per contributi per € 63.861, debiti fondi pensione per € 4.175, debito verso Fondo Est per € 72, debiti Inail per € 909. Nella voce **altri debiti** rientrano il debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre per € 66.336, debiti diversi per € 18.014, debiti verso dipendenti per costi non liquidati (ferie e ore) per € 165.378. Nella voce altri debiti oltre l'esercizio rientrano le cauzioni ricevute.

Ratei e risconti passivi

Nei risconti passivi rientrano principalmente i ricavi non di competenza derivanti dall'affitto del ramo d'azienda piscina per € 13.851 e i ricavi per cessione in noleggio annuale con diritto di riscatto della casetta dell'acqua di San Giorgio Bigarello per € 6.400.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.973.451	4.823.624	149.827

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.931.530	4.782.425	149.105
Altri ricavi e proventi	41.921	41.199	722
TOTALE	4.973.451	4.823.624	149.827

Per quanto attiene il 2019, si precisa che negli altri ricavi rientrano principalmente sopravvenienze attive per € 15.995, ricavi da risarcimento danni per € 6.423, ri-addebito costi promiscui per € 10.220, altri ricavi per servizi amministrativi per € 4.638.

Non si registrano componenti positivi di natura straordinaria.

Si ritiene opportuno fornire un dettaglio in ordine ai ricavi, più significativi, suddivisi sulla base del tipo di attività svolta.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
Corrispettivi vendita farmaci	2.870.508
Gestione tributi	75.292
Gestione asilo nido	348.633
Gestione corsi tempo libero e convenzione tempo libero	66.537
Gestione piazzola ecologica	86.407
Ricavi affitto piscina	33.190
Manutenzione strade e segnaletica stradale	829.353
Attività culturali	109.091
Gestione biblioteca	89.738
Servizi cimiteriali e luce votiva	205.901
Gestione cassette acqua	43.710
Gestione Piano neve 2019	40.444
Attività SUAP Porto e San Giorgio - affari generali	17.352
Ricavi socio-assistenziali	23.644
Gestione trasporto scolastico	81.127
Ricavi da affitti	12.094

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.946.070	4.774.795	171.275

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.137.358	2.104.195	33.163
Servizi	1.000.419	895.335	105.084
Godimento di beni di terzi	104.232	117.989	(13.757)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.S.E.P. S.R.L.

Salari e stipendi	1.163.034	1.128.962	34.072
Oneri sociali	350.629	350.345	284
Trattamento di fine rapporto	79.802	80.390	(588)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.062	41.062	(3.000)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	63.305	54.133	9.172
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.180	=	4.180
Variazione rimanenze materie prime	-24.377	-25.543	1.166
Accantonamento rischi personale dipendente	=	=	=
Oneri diversi di gestione	29.426	27.927	1.499
Totale	4.946.070	4.774.795	171.275

Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari rientrano interessi attivi bancari per € 465.

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

Imposte anticipate e differite

L'articolo 2427 del codice civile richiede informazioni in ordine alle:

- differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto al precedente esercizio,
- gli importi accreditati/addebitati a conto economico.

Nel corso dell'esercizio 2019 si è proceduto:

- al **recupero di imposte anticipate** per complessivi € 2.339;
- al **recupero di imposte differite** sulla rateazione della plusvalenza da cessione ramo idrico 39.893.

Tali operazioni hanno avuto sul conto economico un impatto (**positivo**) di € 37.554.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle agevolazioni fiscali previste dalla normativa attuale. Nel 2019 la società beneficia della quota del 55% derivante dall'installazione dell'impianto di pannelli solari per la produzione di acqua calda per € 3.823. Tale valore è stato portato a diretta riduzione del costo Ires.

Imposte	31/12/2019
IRES	46.367
IRAP	13.090
Imposte differite	-39.893
Recupero Imposte anticipate	2.339
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	21.903

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dipendenti

	<i>Al 01/01/2019</i>	<i>Entrati nell'anno</i>	<i>Usciti nell'anno</i>	<i>Forza effettiva al 31/12 /2019</i>
Dirigenti	--	--	--	
Impiegati	30	12	7	35
Operai	14	2	2	14

L'organico aziendale al 31.12.2019 era così composto:

- nr. 49 dipendenti, di cui 38 a tempo indeterminato, 11 a tempo determinato uguale o superiore a 12 mesi.

Il personale è così suddiviso:

- 7 dipendenti della farmacia,
- 14 dipendenti operai,
- 15 dipendenti impiegati,
- 13 dipendenti dell'asilo nido.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori (al netto contributi Inps di € 4.274)	28.797
Compensi a sindaci	23.798
Totale compensi a amministratori e sindaci	52.595

Contratti di noleggio

La società ha stipulato nel mese di settembre 2015 un contratto di noleggio con Grenke Locazione Srl per un apparecchio ad ultrasuoni OscareSono. Il contratto prevede numero 60 rate da € 167,38 (con Iva € 204,02); al 31.12.2019 sono state contabilizzate rate - oltre all'assicurazione sul bene - per un valore di costo pari ad € 1.842.

Operazioni con parti correlate

Il codice civile - all'articolo 2427 22bis - prevede che vengano fornite informazioni in ordine ai rapporti con parti correlate, vale a dire coloro che controllano l'impresa o detengono una partecipazione tale da esercitare un'influenza dominante ovvero i dirigenti con responsabilità strategiche. A.se.p. intrattiene rapporti con il Comune di Porto Mantovano - socio di maggioranza - con il quale sono state stipulate convenzioni per la gestione di numerosi servizi per i cittadini. I corrispettivi derivanti da tali convenzioni sono determinati alle normali condizioni di mercato.

La società ha stipulato anche convezioni con altri Comuni soci; nello specifico si tratta dei Comuni di Castelbelforte, San Giorgio Bigarello, Casteldario e Roncoferraro; anche i corrispettivi derivanti da tali convenzioni sono determinati alle normali condizioni di mercato.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.S.E.P. S.R.L.

In merito agli adempimenti pubblicitari di cui alla legge 124/2017 si precisa che Asep Srl ha incassato le somme di seguito riepilogate da:

- Comune Porto Mantovano euro 1.491.606;
- Comune San Giorgio Bigarello euro 467.344;
- Comune Casteldario euro 85.399;
- Comune Castelbelforte euro 58.093;
- Comune Roncoferraro euro 15.753.

Si fornisce di seguito il dettaglio degli incassi da enti pubblici relativi alle convenzioni stipulate con i singoli comuni.

Comune Porto Mantovano euro 1.491.606

Convenzione cimiteriale	€ 55.620
Convenzione trasporto scolastico	€161.117
Convenzione manutenzione strade/verde	€324.907
Convenzione asilo nido	€552.002
Convenzione tributi	€ 37.641
Convenzione piano neve	€111.927
Convenzione biblioteca	€ 66.287
Convenzione servizi culturali	€ 141.404
Seggi elettorali	€ 10.500
Convenzione servizi sociali	€ 23.644
Convenzione casetta acqua	€ 6.557

Comune San Giorgio Bigarello euro 467.344

Convenzione cimiteriale	€ 62.006
Convenzione manutenzione strade/verde	€ 333.977
Convenzione servizi culturali	€ 12.811
Convenzione tributi	€ 22.500
Convenzione comunicazione	€ 7.650
Convenzione casetta acqua	€ 28.400

Comune Casteldario euro 85.399

Convenzione manutenzione verde	€82.170
Convenzione comunicazione	€ 1.500
Convenzione servizi elettorali	€ 1.729

Comune Castelbelforte euro 58.093

Convenzione manutenzione	€22.178
Convenzione biblioteca	€13.375
Convenzione tributi	€ 22.540

Comune Roncoferraro euro 15.753

Convenzione tributi	€7.923
Convenzione DPO	€2.829
Convenzione assestment	€5.000

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.SE.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.SE.P. S.R.L.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come noto a decorrere dalla fine del mese di febbraio 2020 tutta la Regione Lombardia è interessata dalla pandemia da covid-19.

La società nel pieno rispetto della normativa ha proceduto alla sospensione dell'attività di asilo nido e per le dipendenti ha prontamente chiesto l'indennità FIS.

Le attività principali di farmacia, gestione cimiteriale rientrano tra le attività essenziali e pertanto la società in tali settori sta funzionando a pieno regime.

Per la tutela dei lavoratori in sede ha posto in essere tutte le procedure di distanziamento e di protezione, e ha attivato per altri lo smart working.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.SE.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

v.2.11.0

A.SE.P. S.R.L.

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato dell'esercizio della società.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile dell'esercizio di € 5.943,40 a Riserva Straordinaria.

Porto Mantovano, 07 aprile 2020.

per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente Massimiliano Gandini

VERBALE DI ASSEMBLEA DEL 12.05.2020

Il giorno martedì 12 Maggio 2020 alle ore 14.30, presso la sede legale della Società in Porto Mantovano (MN), Piazza della Pace n.5, si è riunita in videoconferenza l'assemblea dei soci della Società A.S.E.P. S.r.l., come da regolare convocazione mediante Protocollo n. 486/2020 del 17/04/2020.

A termini di statuto assume la Presidenza il Dott. Massimiliano Gandini.

Il Presidente rileva:

- che l'Assemblea è regolarmente convocata e costituita ai sensi di legge e di statuto, essendo collegati in proprio o per delega i sindaci dei Comuni Soci: Comune di Porto Mantovano con quote di capitale sociale pari ad € 978.099,48 (97.81%), Comune di San Giorgio Bigarello con quote di capitale sociale pari ad € 21.123,25 (2.11%), Comune di Castel D'Ario con quote di capitale sociale pari ad € 59,79 (0.01%), Comune di Castelbelforte con quote di capitale sociale pari ad € 59,79 (0.01%) il quorum costitutivo dell'assemblea è stato pertanto raggiunto come previsto dall'articolo 15 del vigente statuto sociale;
- che sono collegati i componenti del consiglio di amministrazione nelle persone dei Signori, Dott. Massimiliano Gandini, Presidente, Dott.ssa Antonella De Angeli, consigliere, Dott. Daniele Trida, consigliere;
- che per il Collegio Sindacale sono collegati il Presidente del Collegio Sindacale Dr. Vincenzo Mariotti, il dr. Dino Piccagli e la dottoressa. Roberta Talamazzi, Sindaci effettivi.

E' in sede la dottoressa Giovanna Tosi invitata dal Presidente e nominata segretario dell'Assemblea. Il Presidente chiede che gli interventi vengano verbalizzati con una sintesi e che - nel caso i Soci lo ritenessero necessario - vengano eventualmente presentate memorie scritte da allegare al verbale; informa inoltre che l'Assemblea verrà registrata.

Su invito del Presidente Massimiliano Gandini è collegato il geometra Gianni Beluzzi.

L'Assemblea concorda con la proposta del Presidente.

Tutti dichiarano di poter partecipare attivamente alla discussione.

Il Presidente passa quindi ad illustrare il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019, corredato da Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e da Relazione del collegio sindacale; delibere conseguenti;
- 2) Definizione dei compensi dell'organo di amministrazione;
- 3) Varie ed eventuali.

Punto 1) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019, corredato da Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e da Relazione del collegio sindacale; delibere conseguenti.

Prende la parola il sindaco del Comune di Castel d'Ario, Sig.ra Daniela Castro, la quale esprime la propria contrarietà in merito alla tardiva consegna dei documenti di bilancio e chiede che l'assemblea venga posticipata. Intervengono gli altri Soci ricordando che i documenti di bilancio sono stati depositati presso la società nei termini di cui all'articolo 2429 codice civile e che è consuetudine della società consegnarli nell'imminenza della seduta. Si decide di procedere con lo svolgimento dell'assemblea e si accoglie la richiesta del Comune di Castel D'Ario di inviare, per le prossime riunioni, i documenti di bilancio in tempo utile per una maggiore verifica degli stessi.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

Il Presidente Dott. Massimiliano Gandini conferma che i documenti di bilancio sono stati depositati presso la società nei termini di cui all'articolo 2429 codice civile e procede alla dettagliata lettura della Relazione sulla gestione, della Nota Integrativa e della Relazione sul governo societario, al fine di fornire una chiara disamina della gestione aziendale.

Si analizza l'andamento dei singoli settori di attività e si commentano in modo analitico le diverse voci di bilancio.

Il Presidente, terminata la lettura dei documenti allegati al bilancio, compresa la Relazione sul governo societario al bilancio chiuso al 31.12.2019, cede la parola al dottor Vincenzo Mariotti - Presidente del Collegio Sindacale - che dà lettura della Relazione dell'organo di controllo ed informa i presenti in ordine all'esito positivo delle verifiche effettuate durante l'esercizio ed in sede di stesura del bilancio di esercizio.

Al termine dell'intervento del dottor Mariotti, il Presidente passa la parola ai Soci.

Interviene il Sindaco di Porto Mantovano il quale ringrazia i membri del Consiglio d'Amministrazione per l'ottimo lavoro svolto e il Collegio Sindacale per l'attento controllo e vigilanza sul sistema amministrativo-contabile.

Il Sindaco di Porto Mantovano manifesta inoltre soddisfazione per la qualità dei servizi resi dalla società; in particolare riconosce il notevole impegno svolto dai dipendenti di Asep srl.

Anche i soci Comune di San Giorgio Bigarello e Comune di Castelbelforte si congratulano per l'ottimo lavoro svolto dai membri del Consiglio d'amministrazione e dal Collegio sindacale.

Non essendoci altri interventi, il Presidente pone in votazione il bilancio e la destinazione dell'utile di esercizio come proposto nella Nota Integrativa.

Al termine della votazione, il bilancio di esercizio (comprensivo di Nota Integrativa, Relazione sul governo societario al bilancio, Relazione sulla gestione al bilancio, Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci) viene approvato all'unanimità dei Soci; pertanto l'utile dell'esercizio 2019 - pari a € 5.943,40- viene destinato per intero a Riserva Straordinaria.

Punto 2) Definizione dei compensi dell'organo di amministrazione.

Il socio Comune di Porto Mantovano, nella persona del Sindaco Massimo Salvarani dà lettura della nota dell'art. 11 co. 3 del D.lgs 175/2016 denominata "allegato A" riportata di seguito al seguente verbale.

Al termine della lettura il Sindaco del Comune di Porto Mantovano propone all'assemblea dei soci che vengano mantenuti nel 2020 gli stessi compensi riconosciuti nel 2019 ed in particolare:

- € 15.000 lordi annui per il Presidente del Consiglio di Amministrazione e il rimborso chilometrico per il tragitto casa/lavoro secondo i criteri stabiliti dalle tabelle ACI;
- € 200 lordi per ogni seduta del Consiglio di Amministrazione per gli altri amministratori.

Si passa quindi alla votazione; l'Assemblea all'unanimità dei presenti approva i compensi del Consiglio di Amministrazione per l'esercizio 2020.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno altro avendo chiesto la parola, la presente seduta è tolta alle ore 15.40 previa lettura ed unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
dott.ssa Giovanna Tosi

Il Presidente
dr. Massimiliano Gandini

*Il sottoscritto Alessandro Frazzetta nato a Castelbelforte il 23/08/1958 dichiara
conscienza delle responsabilità previste ex art. 76 DPR 445/2000 in caso di falsa
o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto che il presente
documento è conforme all'originale sottoscritto dall'originale analogico e da ho effettuato
il confronto con esito positivo tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.*

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 - Partita iva 01723300206

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2019

Signori soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 5.943,40. A tale risultato si è pervenuti imputando a conto economico un ammontare di imposte (anche anticipate e differite) pari ad euro 21.902; il risultato prima delle imposte è positivo per euro 27.845.

Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati euro 101.367 ai fondi di ammortamento.

Il costo del trattamento di fine rapporto annuale è stato di complessivi euro 79.802.

Si sono registrate inoltre perdite su crediti per euro 6.503 e sono stati accantonati euro 4.180 al fondo svalutazione crediti.

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è esposta nei paragrafi successivi, descrivendo specificamente gli aspetti relativi allo scenario di mercato ed ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali dati patrimoniali nonché agli indicatori dell'andamento economico e reddituale della società.

L'ASSETTO SOCIETARIO

Come noto Asep S.r.l. è una 'società in house'; anche nel 2019 si è cercato di sviluppare e consolidare l'attività nei confronti dei Comuni soci e si sta dando attuazione ad un piano industriale che permetta ad Asep di diventare un punto di riferimento per tutti i Comuni del territorio mantovano.

La compagine sociale risulta la seguente:

- Comune di Porto Mantovano - 97,81% (arrot.);
- Comune San Giorgio Bigarello - 2,11% (arrot.);
- Comune di Casaloldo - 0,01% (arrot.);
- Comune di Castelbelforte - 0,01% (arrot.);
- Comune di Medole - 0,02% (arrot.);
- Comune di Castel D'ario - 0,01% (arrot.);
- Comune di Guidizzolo - 0,02% (arrot.);
- Comune di Bagnolo San Vito - 0,01% (arrot.);

Lo statuto della Società ASEP Srl tiene conto delle esigenze dei soci per:

- a) garantire che la Società sia in ogni caso vincolata a realizzare la propria attività prevalentemente a favore dei soci, loro aziende ed enti dipendenti e società dai medesimi partecipate o affidatarie del servizio pubblico locale e comunque con le collettività rappresentate dai soci e nel territorio di riferimento dell'insieme dei soci medesimi;
- b) limitare il potere di azione dell'organo amministrativo attraverso il rinvio di materie alla preventiva autorizzazione dei soci;
- c) rafforzare il potere degli enti soci che partecipano congiuntamente alla società in house providing, costituendo una "cabina di regia".

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PER LINEE DI LAVORO ANNO 2019

SERVIZI CIMITERIALI

Si registrano ricavi 2019 per euro 205.902 a fronte di ricavi 2018 per euro 207.260.

L'attività è svolta per il Comune di Porto Mantovano e per San Giorgio e Bigarello.

L'utilizzo di personale interno permettono una buona marginalità complessiva.

MANUTENZIONI AREE VERDE, STRADE ED EDIFICI PUBBLICI

I ricavi passano da euro 571.090 - del 2018 - ad euro 829.355 del 2019.

L'importante incremento è dovuto ai maggiori affidamenti da parte dei Comuni di San Giorgio Bigarello e Castel D'ario.

Sostanzialmente riconfermate le attività affidate dal Comune di Porto Mantovano con ricavi per circa 300.000€.

FARMACIA COMUNALE

La farmacia ha registrato un leggero decremento rispetto allo scorso esercizio: il valore delle vendite a 2.870.000 euro.

Il motivo della riduzione è legato al fatto che nel corso del 2019 è aumentata la concorrenza con l'apertura di nuove farmacie nel Comune di Porto.

I costi del personale si assestano a circa 330.000 in diminuzione rispetto al 2018.

Il costo delle materie prime si attesta a circa 1.935.000 e l'affitto dei locali è sempre pari ad euro 60.790.

Le rimanenze finali aumentano di euro 19.913 rispetto all'esercizio precedente.

PISCINA E BAR PISCINA

La gestione della piscina – con atto del Notaio Loredana Bocchini del 25.06.2015 - è stata ceduta in affitto di ramo d'azienda a Sport Management, società che si è aggiudicata la gara per un periodo di quattro anni, rinnovato per altri quattro.

Sport Management garantisce per una durata di quattro anni, a partire dal giorno 18 ottobre 2019 al 17 ottobre 2023, un canone di affitto complessivo pari a euro 192.000 oltre iva società.

Si precisa che ad Asep resta il controllo sulla gestione e sull'applicazione dell'accordo di gara.

ASILO NIDO

I ricavi della gestione (348.633) sono invariati rispetto a quelli del 2018, non essendo variata la convenzione.

I costi del personale diretto e distaccato assommano a circa euro 363.000, (298.000 personale dipendente e 65.000 distacco dipendenti Comune di Porto Mantovano).

I costi relativi al materiale didattico e di consumo, ammontano a circa 10.000 euro.

Da quanto sopra rimangono esclusi i costi di gestione amministrativa.

TRIBUTI

I ricavi del 2019 di euro 75.000 con una riduzione di circa 30.000 euro.

SETTORE CORSI

I ricavi della gestione pari a circa 66.000 euro; come noto la fatturazione dei corsi tempo libero avviene direttamente da parte di ASEP Srl, mentre rimangono a fatturazione UISP quelli prettamente sportivi.

Da un punto di vista organizzativo è aumentato il numero degli iscritti e l'offerta dei corsi in genere.

BIBLIOTECA

I ricavi della gestione 2019 sono pari a circa euro 89.000; il dato è in crescita rispetto agli esercizi precedenti in conseguenza della acquisizione in corso d'anno della gestione delle biblioteche di San Giorgio Bigarello.

Sono aumentate le interazioni del servizio con i corsi del tempo libero ed alle attività collegate con convenzione cultura del comune di Porto Mantovano.

ATTIVITA' CULTURALI

Si registra il buon andamento delle attività culturali con ricavi pari a circa 110.000 euro.

COSTI DI STRUTTURA

I costi di struttura rimangono sostanzialmente invariati, fatta eccezione per i costi amministrativi degli organi sociali.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

Andamento economico generale

Si osservino, per fornire un'analisi generale economica e reddituale, i seguenti dati rilevabili dai Conti Economici degli ultimi due esercizi:

Anno	Ricavi(A1)	Reddito operativo (A-B)	Risultato ante imposte	Risultato d'esercizio
2019	4.931.530	27.381	27.845	5.943
2018	4.782.425	48.829	52.594	27.956

Analisi degli indicatori di risultato

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati i principali dati patrimoniali nonché l'andamento economico e reddituale con l'utilizzo di alcuni specifici indicatori di risultato.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in migliaia di euro):

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.973	4.823	150
Costi per materie prime	2.137	2.104	33
Costi per servizi	1.001	895	106
Costi godimento beni di terzi	104	118	(14)
Costi per il personale	1.593	1.560	33
Ammortamenti e svalutazioni e accantonamenti rischi	105	95	10
Altri costi	5	2	3
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.945	4.774	171
DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	28	49	(21)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	==	4	(4)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	28	53	(25)
Imposte	22	25	3
Utile dell'esercizio	6	28	(22)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in migliaia di euro).

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
IMMOBILIZZAZIONI			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	186	225	(39)
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	307	316	(9)
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	1.510	1.510	==
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.003	2.051	(48)
ATTIVO CIRCOLANTE			
RIMANENZE	316	273	43
CREDITI (Att. circ.)	1.165	1.623	(458)
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.560	1.200	360
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.041	3.096	(55)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	65	33	32
TOTALE S.P. ATTIVO	5.109	5.180	(71)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	3.470	3.464	6
FONDI PER RISCHI E ONERI	==	40	(40)
TFR	524	514	10
DEBITI	1.093	1.141	(48)
RATEI E RISCONTI PASSIVI	22	21	1
TOTALE S. P. PASSIVO	5.109	5.180	(71)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

INDICATORI ECONOMICI - FINANZIARI

Gli indici di redditività netta	Anno 2019	Anno 2018
ROE -Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	0.17%	0.81%
MOL Margine operativo lordo: Risultato ante ammortamenti/ Fatturato	2.25%	3.01%
Indipendenza Finanziaria: (Capitale proprio/Attivo)/100	68%	67%
Acid Test: (Attivo Circolante senza rimanenze/Passivo Breve)	>1	>1

ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio. L'indicatore consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento e di eventualmente confrontarlo con quello di investimenti alternativi.

MOL (Margine operative Lordo)

Il M.O.L. è il margine operativo lordo, ovvero il risultato operativo ante ammortamenti; viene rapportato al valore dei ricavi per valutare la redditività delle vendite in termini di ritorno operativo e di autofinanziamento allo stesso tempo. Il M.O.L. incorpora di fatto il livello di autofinanziamento (liquidità) prodotto prima degli oneri finanziari ed imposte. È uno dei più importanti indici che viene valutato dagli analisti. I valori di redditività sono sicuramente bassi, però è opportuno ricordare che la società è a partecipazione pubblica e pertanto non ha come obiettivo finale la massimizzazione del profitto.

Per quanto attiene gli indici finanziari si rileva l'ottimo stato di salute della società; la disponibilità di cassa permette infatti sia la copertura di tutti i debiti che del trattamento di fine rapporto. La società non ha alcuna esposizione nei confronti delle banche.

Informazioni relative al personale ed all'ambiente

L'organico aziendale al 31.12.2019 era così composto:

- nr. 49 dipendenti, di cui 38 a tempo indeterminato, 11 a tempo determinato.

Il personale è così suddiviso tra le diverse linee:

- 7 dipendenti della farmacia,
- 14 dipendenti operai,
- 15 dipendenti impiegati,
- 13 educatrici dell'asilo nido.

La società opera in modo tale da salvaguardare la crescita e la valorizzazione professionale delle persone, inteso quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività.

L'elevato livello delle competenze e delle conoscenze acquisite, nonché l'impegno, la flessibilità, la dedizione nei compiti assegnati e la ricerca quotidiana nell'eccellenza nel proprio lavoro, sono un patrimonio prezioso che intendiamo preservare ed incrementare.

Indicatori sul personale

Quest'anno la società ha posto l'attenzione, per quanto riguarda la formazione del personale, sull'applicazione dell'accordo Stato/Regioni coinvolgendo il personale in corsi legati alla sicurezza, uso dei fitofarmaci e antincendio per un totale di circa 260 ore di formazione e addestramento; inoltre alcuni impiegati hanno partecipato a convegni di aggiornamento normativo.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

Indicatori sull'ambiente

La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto del lavoro.

Investimenti

Nel corso del 2019 la società ha effettuato investimenti in:

- Automezzi per € 38.400;
- Macchine elettroniche per € 9.249;
- Attrezzature per farmacia per € 3.496.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si precisa che la nostra società non ha posto in essere alcuna attività di ricerca e sviluppo nel corso del 2019.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società è controllata dal Comune di Porto Mantovano. Alla chiusura dell'esercizio la società espone tra le passività il debito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 65.065 e fra le attività il credito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 476.751. La società non detiene partecipazioni in società controllate.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art 2497-bis del Codice Civile si evidenzia che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Porto Mantovano, che detiene il 97.81% del capitale sociale.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Ai sensi del punto 6-bis dell'art 2428 del Codice Civile, comma 2, si riportano le informazioni seguenti. La società non è soggetta a particolari rischi finanziari operando prevalentemente con Enti Pubblici ed effettuando attività con incasso di corrispettivi in contanti (per le attività di gestione della farmacia e dei corsi). La società gode di buona liquidità, di cui la somma di euro 1.500.000 investita in obbligazioni, come da contratto stipulato con Banca Generali. Al 31/12/2019 il valore della gestione patrimoniale è di € 1.534.833.

Per quanto attiene le problematiche legate all'epidemia Covid-19, la società continua a svolgere i servizi considerati essenziali; ha dovuto naturalmente sospendere l'attività dell'asilo nido e per i dipendenti di tale settore è stata chiesta la FIS.

Ad oggi l'epidemia non ha influito sostanzialmente sulla operatività della società che - come detto - continua con le attività di farmacia, servizi cimiteriali e i servizi correlati all'igiene ambientale e altre attività gestibili tramite lavoro agile.

Si potrebbe registrare nel 2020 una riduzione del valore della gestione patrimoniale, ma come noto il valore di € 1.500.000 è garantito alla scadenza del contratto.

Organizzazione della Struttura

L'attività è concentrata nelle varie sedi ubicate nel Comune di Porto Mantovano (sede legale ed amministrativa e farmacia in Piazza della Pace; la sede tecnico operativa in via Francesco Gonzaga). Sotto il profilo giuridico la società è controllata dal Comune di Porto Mantovano che detiene il 97.81% del capitale sociale.

Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

La società applica la normativa in tema di privacy in applicazione del regolamento UE 2016/679, anche con la nomina di un DPO esterno. E' stata effettuata anche la valutazione del rischio di sicurezza informatica.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio di € 5.943,40 a Riserva Straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Porto Mantovano, 07 aprile 2020.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
Massimiliano Gandini

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.SE.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

Società:	A.SE.P. S.R.L.
Sede Legale (Comune):	PORTO MANTOVANO (MN)
Sede Legale (Indirizzo):	PIAZZA DELLA PACE 5
Capitale Sociale:	EURO 1.000.000 i.v.
Iscrizione Registro imprese di	MANTOVA
Numero Iscrizione Registro Imprese	01723300206
Numero di Codice Fiscale	01723300206
Numero di Partita IVA	01723300206
Numero Iscrizione R.E.A.	MN-177199

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Ai Soci della società A.Se.P. S.r.l.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. dall'art. 2477 c.c..

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società A.Se.P. S.r.l. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, 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 d'esercizio* della presente relazione.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e 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

L'attività di revisione contabile si è svolta nel contesto eccezionale e del tutto imprevedibile che si è creato a causa dell'emergenza Covid-19 e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal Governo Italiano a tutela della salute dei cittadini.

In considerazione di ciò, le procedure di revisione previste dagli standard professionali sono state eseguite mediante (i) una rimodulata organizzazione del personale improntata ad un ampio uso di smart working; (ii) una diversa modalità di esecuzione delle attività, anche con riferimento alla raccolta delle evidenze probative, utilizzando prevalentemente documentazione in formato elettronico trasmessi da remoto; (iii) l'utilizzo di strumenti tecnologici per le interlocuzioni, a distanza, con i referenti aziendali e con gli organi di governance.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'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 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia 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 d'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 dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in 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. 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;
- 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

Gli amministratori della A.Se.P. S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della A.Se.P. S.r.l. al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della A.Se.P. S.r.l. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.Se.P. S.r.l. al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, 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 sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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 e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 1.307 (importo espresso al netto degli ammortamenti accumulati).

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Mantova, 27/04/2020

Il collegio sindacale

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.SE.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206

Vincenzo Mariotti (Presidente)

Dino Piccagli (Sindaco effettivo)

Roberta Talamazzi (Sindaco effettivo)

*Il sottoscritto Alessandro Inzoni nato a Castelbelforte il 23/08/1958 dichiara
conspicua delle responsabilità previste ex art 76 DPR 445/2000 in caso di falsa
o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art 47 del medesimo decreto che il presente
documento è conforme all'originale sottoscritto dall'originale analogico e da ho ottenuto
il confronto con esito positivo. Ho lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.*

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.SE.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206



A.SE.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 - Partita iva 01723300206

Relazione sul governo societario al bilancio chiuso al 31.12.2019

Signori soci,

il D.Lgs. 175/2016 ha introdotto a carico delle società partecipate da enti pubblici, l'obbligo di redigere annualmente una relazione sul governo societario da presentare all'assemblea dei soci. In particolare, A.SE.P. srl, è tenuta, ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.lgs. citato, a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, comma 2 D.lgs. 175/2016);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6 comma 3, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, comma 5).

A) PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della società ha predisposto il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione dell'Assemblea dei soci in data 27 aprile 2018, che di seguito integralmente si riporta e che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della società.

"PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE AI SENSI DELL'ART.6, C.2, DEL D.LGS.175/2016

PREMESSA

Il presente documento è stato predisposto in ossequio a quanto disposto dall'art.6. comma 2, del D.Lgs.19 agosto 2016, n.175, in virtù del quale "Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4". Il citato comma 4 prevede che "Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 (...) che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio".

IL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE

Tenuto conto anche delle linee guida elaborate da Utilitalia (Federazione che riunisce le Aziende operanti nei servizi pubblici dell'Acqua, dell'Ambiente, dell'Energia Elettrica e del Gas), per la definizione di una misurazione del rischio di crisi aziendale (circ.719/GL del 20 aprile 2017) A.SE.P. srl ha individuato alcuni indicatori e le relative "soglie di allarme", tesi ad evidenziare tempestivamente eventuali patologie che possano minare l'equilibrio economico-finanziario della società.

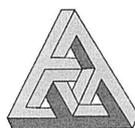
Siamo in uno scenario di "soglia d'allarme" laddove si verifici una delle seguenti fattispecie:

- 1-il Margine Operativo Lordo (differenza tra Valore della produzione e Costi della produzione ex art. 2425 c.c. senza considerare gli ammortamenti) sia negativo per tre esercizi consecutivi;
- 2-Le perdite d'esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiamo eroso il patrimonio netto in misura superiore al 10%;
- 3-La relazione al bilancio redatta dalla società di revisione o quella del collegio sindacale rappresentino concreti dubbi in merito alla continuità aziendale;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 - Partita iva 01723300206

- 4-L'indicatore di "Indipendenza Finanziaria" (Capitale proprio/attivo) sia inferiore a 1 in misura superiore al 50%
- 5-Il "Quoziente secondario di struttura" ((Mezzi propri+ passività consolidate) /Attivo immobilizzato) sia inferiore a 1 in misura superiore al 25%;
- 6-Il peso degli oneri finanziari rapportato ai ricavi delle vendite sia superiore al 5%.

La società determinerà inoltre, pur non considerandoli indici di rischio ma come ulteriori elementi di analisi del peso degli oneri finanziari, anche:

- l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti;
- gli indici di durata dei crediti e dei debiti a breve termine (360/fatturato/crediti a bt e 360/fatturato/debiti a bt).

Con cadenza semestrale il Consiglio di Amministrazione verifica i suddetti parametri di criticità e con cadenza annuale ne comunica ai soci il relativo esito.

IPOTESI DI SUPERAMENTO DELLA SOGLIA D'ALLARME

In caso di superamento della soglia d'allarme, gli amministratori convocano senza indugio l'assemblea dei soci per approfondire la situazione e verificare se si ricade in uno degli scenari di crisi di cui all'art.14, comma 2 del D.Lgs.175/2016 "Qualora emergano (...) uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminare le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

Il processo di risanamento dovrà prevedere un piano di ristrutturazione aziendale da cui risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico finanziario della società.

Detto piano di risanamento dovrà essere predisposto dal Consiglio di Amministrazione ed approvato dall'assemblea dei soci."

In relazione all'aggiornamento del Programma di valutazione del rischio aziendale, si ricorda che il Programma attualmente adottato da A.S.E.P. è mutuato dalle linee guida e dagli indicatori elaborati da Utilitalia (Federazione che riunisce le aziende operanti nel settore dei servizi pubblici). L'organo amministrativo ha seguito con attenzione la riforma della disciplina delle procedure concorsuali disposta dall'approvazione del Decreto Legislativo 12 gennaio 2019 n. 14, Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza. Oltre alle indicazioni già contenute nel Codice, tenuto conto delle migliori prassi nazionali ed internazionali, la riforma ha demandato al Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, la formulazione di indicatori che, in riferimento ad ogni tipologia di attività economica, fanno ragionevolmente presumere la sussistenza di uno stato di crisi dell'impresa.

Il costante monitoraggio dell'evoluzione normativa ha registrato nell'aprile 2019 la pubblicazione da parte del citato Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di raccomandazioni e linee guida sulla Relazione sul Governo societario contenente il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale delle società partecipate da enti pubblici, improntate sull'approccio "forward looking", rispetto a valutazioni retrospettive, con l'introduzione, in aggiunta ai tradizionali indici di bilancio, di strumenti di misurazione dei flussi liberi al servizio del debito finanziario (es. DSCR). Nell'ottobre 2019 il C.N.D.C.E.C. ha inoltre pubblicato il documento riassuntivo degli indici per la verifica dell'esistenza della crisi di impresa. Tuttavia l'attesa approvazione da parte del MISE ed il rinvio a decorrere, prima dal 15/08/2020 e poi al 15/02/2021, delle norme del nuovo Codice della Crisi e dell'Insolvenza dell'Impresa, inducono il Consiglio di Amministrazione a ritenere gli strumenti di allarme adottati dall'esercizio 2017,

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 - Partita iva 01723300206

ancora idonei ad intercettare tempestivamente eventuali patologie che possano minare l'equilibrio economico finanziario della società. Nondimeno l'organo amministrativo si attiverà per introdurre già dall'esercizio 2020 specifiche procedure idonee alla costante misurazione del patrimonio netto e della sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che la società è in grado di generare.

B) RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31.12.2019

L'attività di A.S.E.P. srl come società in house ed i requisiti dell'in house providing

Come noto A.S.E.P. srl è una società a responsabilità limitata a capitale interamente pubblico essendo controllata al 97,81% dal Comune di Porto Mantovano, mentre le restanti quote del capitale sono di proprietà di altri Comuni. La società pertanto opera secondo le modalità dell'*in house providing*.

La società, da statuto (art. 3 - Oggetto), è dedicata allo svolgimento di servizi e attività di interesse generale a favore prevalentemente dei territori degli Enti Pubblici nelle aree dei servizi rivolti alla persona, dei servizi rivolti alla tutela del territorio e nelle attività assimilate a servizi pubblici per il territorio.

Da statuto, i soci esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi, secondo il modello organizzativo dell'*in house providing*, indipendentemente dalla quota posseduta, nel rispetto di quanto disposto dal decreto legislativo n. 50 del 2016. Si evidenziano in particolare le seguenti previsioni statutarie in relazione allo specifico requisito di riferimento:

-l'art. 25 - Controllo da parte dei soci;

-l'art. 26 - L'attuazione del controllo analogo dei soci pubblici sulla società e il coordinamento dei soci.

A.S.E.P. srl ed il Testo Unico delle Società Partecipate

In attuazione delle disposizioni del Testo Unico delle Società Partecipate, la Società in data 05/09/2017, ha modificato il proprio statuto adeguandolo al dettato del D.Lgs. 19/08/2016 n. 175. Si segnalano in particolare, le norme di riferimento del Testo Unico ai fini delle modifiche statutarie: l'articolo 3 (Oggetto) lettera C e l'art. 16 (Amministrazione della società).

Sotto il profilo gestionale la società gestisce "in convenzione" con il Comune di Porto Mantovano diverse attività legate principalmente alle manutenzioni stradali, al servizio di asilo nido, servizi cimiteriali, al servizio tributi. I settori trainanti della società sono rappresentati dalla gestione della farmacia comunale, tale servizio, grazie alla gara dei farmaci ed ad una buona gestione, genera una buona marginalità, e la manutenzione delle aree verdi, strade ed edifici pubblici; quest'ultimo settore di servizi anche per l'anno 2019 registra un importante incremento dei ricavi.

Nel corso dell'esercizio 2018, il Consiglio di Amministrazione ha proseguito l'azione di sviluppo e potenziamento delle attività di A.S.E.P. nei confronti dei Comuni soci per dare attuazione ad un piano industriale che permetta alla società di diventare un punto di riferimento per tutti i Comuni del territorio mantovano.

La governante di A.S.E.P. srl

In relazione alla normativa applicabile, la governance della Società è articolata come segue:

-Assemblea dei soci;

-Consiglio di Amministrazione;

-Organismo di Coordinamento dei Soci;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

- Collegio sindacale con compiti anche di revisione legale dei conti;
- Organismo di Vigilanza di prossima costituzione (in programma a breve avviso pubblico per individuare il terzo componente);
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Organizzazione interna

Per quanto attiene l'organizzazione della società, A.S.E.P. si avvale di una struttura organizzativa imperniata sul principio della segregazione dei compiti e responsabilità.

Come previsto da Statuto, all'Assemblea dei Soci spetta la determinazione degli indirizzi strategici della società e sulle politiche aziendali.

Il Consiglio di Amministrazione si occupa della gestione operativa dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto. Il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 16 comma 7 dello statuto, può provvede alla nomina di un Direttore Generale e nomina i dirigenti della Società conferendo loro le relative responsabilità e determinandone le attività.

La società ha adottato il Regolamento per reclutamento del personale e per il conferimento di incarichi esterni.

Attualmente la società è amministrata da un consiglio composto da nr. 3 membri e si avvale della collaborazione di un RUP per la gestione delle convenzioni e delle gare di appalto.

Anche nell'esercizio 2019 si è sviluppato il sistema di *governance* per la gestione amministrativa dei rapporti con gli enti pubblici, con il distacco presso A.S.E.P. srl del dottor Alessandro Calanca dal Comune di San Giorgio.

Come sopra ricordato, lo Statuto prevede anche l'istituzione dell'Organismo di Coordinamento dei Soci a cui è riservato l'esercizio di attuare il controllo analogo dei soci pubblici sulla società ed il compito di vigilare e controllare sulla corretta attuazione da parte del Consiglio di Amministrazione del piano delle attività e degli indirizzi strategici così come deliberati dall'assemblea dei Soci.

Il Collegio Sindacale esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto. Al medesimo sono attribuite anche le funzioni di cui al D.Lgs. 39/2010 (controllo contabile).

Modello di organizzazione e Controllo

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese (D.lgs. 231/2001), oltre all'adozione, ai sensi dell'art. 54, comma 5, D.Lgs. 165/2001 del Codice di Comportamento dei Dipendenti, nel corso dell'esercizio 2019, la società ha adottato il modello organizzativo e sta procedendo alla composizione, tramite avviso pubblico, dell'Organismo di Vigilanza collegiale.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella Legge 190/2012 e nel D.Lgs. 33/2013 e successive modifiche, il Consiglio di Amministrazione di A.S.E.P. srl ha adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2018-2020 (P.T.P.C.T.) e provveduto a nominare il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T.) nella persona del Direttore Tecnico, demandando allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina con il supporto di risorse interne.

Privacy – Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

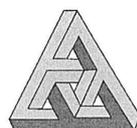
Effettuata la valutazione del rischio di sicurezza informatica, nel corso dell'esercizio 2019 la società ha completato il processo di aggiornamento e adeguamento alla privacy in applicazione del regolamento UE 2016/679, con la nomina di un DPO esterno nella persona dell'avvocato del foro di Bologna, Chaty La Torre.

Gestione dei rischi

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 – Partita iva 01723300206

La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che permeano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità. L'Assemblea dei Soci, il Consiglio di Amministrazione, l'Organismo di Coordinamento dei Soci ed il Collegio Sindacale.

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4" e cioè nella presente relazione.

Come già indicato nei punti precedenti, la Società è dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello sono posti, fra l'altro, il Collegio Sindacale con funzioni di controllo contabile per il quale la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione al Consiglio di Amministrazione e ai Soci.

Seguendo le linee guida "Utilitalia", la Società ha predisposto il Programma di Valutazione del Rischio Aziendale individuando alcuni indicatori e le relative "soglie di allarme" tesi ad evidenziare tempestivamente eventuali patologie che possano minare l'equilibrio economico-finanziario della società ed ad innescare apposite procedure organizzative volte al tempestivo ripristino delle condizioni di equilibrio.

Nel corso dell'esercizio alcun indicatore ha superato le soglie ritenute di allarme.

Si ritiene che attualmente la società non corra rischi da un punto di vista economico. Il processo di ristrutturazione aziendale attuato negli esercizi precedenti ha consentito la continuazione del trend di crescita del valore della produzione anche se rispetto all'anno precedente, l'esercizio 2019 registra una leggera flessione del Margine Operativo Lordo (MOL) e del Risultato netto.

Da un punto di vista finanziario, la società gode di buona disponibilità. Come si rileva dal rendiconto finanziario, con l'incremento dei valori di cassa di quasi euro 360.000, la liquidità al 31.12.2019 si attesta a circa euro 1.560.000, un dato molto positivo, in quanto la stessa copre interamente i debiti a breve, mentre il Fondo TFR dei dipendenti è da ritenersi ampiamente finanziato dai titoli obbligazionari appostati nelle immobilizzazioni finanziarie.

Deve essere inoltre sottolineato che la società non ha in corso alcun mutuo e/o finanziamento con il sistema bancario.

Il Consiglio pertanto evidenzia ai soci che l'azienda non corre rischi né di natura economica e nemmeno di natura finanziaria.

A conferma di quanto descritto, al 31.12.2019, tutti gli indicatori individuati nel Programma di Valutazione del Rischio Aziendale ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 (Margine Operativo Lordo, Risultati ultimi 3 esercizi, Continuità aziendale, indicatore di Indipendenza finanziaria, Quoziente secondario di struttura, incidenza degli Oneri finanziari) risultano rispettati.

Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico

La società, come già argomentato nei paragrafi precedenti, pur avendo adottato gli ordinari strumenti di governo societario, intende nondimeno investire nel loro sviluppo potenziando i modelli organizzativi e la definizione di protocolli di controllo e mappatura dei rischi che andranno eventualmente a manifestarsi con il mutare della struttura patrimoniale e finanziaria della società.

Pubblicità all'eventuale integrazione degli ordinari strumenti di governo societario introdotta dall'art. 6 comma 3 del Testo Unico, verrà data sul sito web nell'apposita sezione denominata amministrazione trasparente.

In relazione alla necessità di dare risposta alle norme di tutela della concorrenza, pur in assenza di "regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale", A.S.E.P. srl tramite il Responsabile Amministrativo assicura il monitoraggio costante dell'allocazione del suo fatturato tra attività "istituzionali" e "di mercato" nel rispetto della soglia dell'80% prevista dallo Statuto in ottemperanza alle disposizioni del Testo Unico. Le procedure aziendali vigenti prevedono inoltre il rispetto da parte di ogni dipendente delle politiche di sicurezza delle informazioni e di riservatezza in merito ad informazioni e documenti aziendali riservati.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2019

A.S.E.P. S.R.L.
Codice fiscale: 01723300206



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 - Partita iva 01723300206

In considerazione delle limitate dimensioni e della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione, la società non si è dotata di una specifica struttura di Internal Audit, ma assicura per il tramite di una risorsa dedicata ed il supporto di esperti esterni le seguenti attività:

- valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli;
- esecuzione dell'attività di risk assessment coinvolgendo i principali stakeholders (Direttore Tecnico, Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, strutture aziendali);
- reporting periodico dei risultati delle attività di auditing al Direttore Tecnico, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale nonché, per gli ambiti di interesse, agli altri stakeholders.

Lo sviluppo delle attività di controllo e di gestione internamente alla società al fine di avere tempestiva visione della redditività delle singole attività svolte, deve essere considerato una prima risposta all'integrazione degli ordinari strumenti di governo societario previsti dalle norme in materia.

Porto Mantovano, 07 aprile 2020

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

Massimiliano Gandini

*Il sottoscritto Alessandro Inzoni nato a Castelbelfiore il 23/02/1958 dichiara
assunzione delle responsabilità previste ex art 76 DPR 445/2000 in caso di
o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art 47 del medesimo decreto che il presente
documento è conforme all'originale sottoscritto dell'originale analogico e da ho effettuato
il confronto con l'originale sottoscritto e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.*