

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MANTOVA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 17/11/2021

INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



DGB0QT

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
Domicilio digitale/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 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
A.SE.P. S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - VERBALE CONSIGLIO AMMINISTRATIVO
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.SE.P. SRL

A.SE.P. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PORTO MANTOVANO, P.ZZA DELLA PACE 5
Codice Fiscale	01723300206
Numero Rea	MANTOVA 177199
P.I.	01723300206
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità 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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTO MANTOVANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	1.307
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	19.960	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	300
7) altre	166.313	184.918
Totale immobilizzazioni immateriali	186.273	186.525
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	39.541	12.526
3) attrezzature industriali e commerciali	108.049	98.911
4) altri beni	174.973	195.374
Totale immobilizzazioni materiali	322.563	306.811
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	-	10.012
Totale partecipazioni	-	10.012
3) altri titoli	-	1.500.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	1.510.012
Totale immobilizzazioni (B)	508.836	2.003.348
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	310.991	289.034
3) lavori in corso su ordinazione	11.847	27.097
Totale rimanenze	322.838	316.131
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	760.027	588.801
Totale crediti verso clienti	760.027	588.801
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.041	476.751
Totale crediti verso controllanti	405.041	476.751
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.917	3.636
esigibili oltre l'esercizio successivo	655	-
Totale crediti tributari	48.572	3.636
5-ter) imposte anticipate	2.339	4.677
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.903	84.148
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.049	6.829
Totale crediti verso altri	11.952	90.977
Totale crediti	1.227.931	1.164.842
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.500.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	-
IV - Disponibilità liquide		

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

1) depositi bancari e postali	1.557.301	1.555.387
3) danaro e valori in cassa	7.670	4.355
Totale disponibilità liquide	1.564.971	1.559.742
Totale attivo circolante (C)	4.615.740	3.040.715
D) Ratei e risconti	36.406	65.317
Totale attivo	5.160.982	5.109.380
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	216.677	216.677
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.083	7.141
Varie altre riserve	2.240.306	2.240.302
Totale altre riserve	2.253.389	2.247.443
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.515	5.943
Totale patrimonio netto	3.471.581	3.470.063
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	527.570	524.354
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	97
Totale debiti verso banche	-	97
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	658.800	603.371
Totale debiti verso fornitori	658.800	603.371
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.895	63.065
Totale debiti verso controllanti	48.895	63.065
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.175	73.866
Totale debiti tributari	62.175	73.866
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.224	71.360
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.224	71.360
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.486	280.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	800	800
Totale altri debiti	254.286	281.283
Totale debiti	1.116.380	1.093.042
E) Ratei e risconti	45.451	21.921
Totale passivo	5.160.982	5.109.380

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.633.700	4.931.530
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(15.250)	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	43.101	41.921
Totale altri ricavi e proventi	43.101	41.921
Totale valore della produzione	4.661.551	4.973.451
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.987.385	2.137.358
7) per servizi	1.031.944	1.000.419
8) per godimento di beni di terzi	102.331	104.232
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.012.040	1.163.034
b) oneri sociali	331.587	350.629
c) trattamento di fine rapporto	80.835	79.802
e) altri costi	1.242	-
Totale costi per il personale	1.425.704	1.593.465
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.212	38.062
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.798	63.305
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	4.180
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.010	105.547
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.957)	(24.377)
14) oneri diversi di gestione	55.639	29.426
Totale costi della produzione	4.651.056	4.946.070
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.495	27.381
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	538	465
Totale proventi diversi dai precedenti	538	465
Totale altri proventi finanziari	538	465
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	538	464
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.033	27.845
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.179	59.457
imposte differite e anticipate	2.339	(37.555)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.518	21.902
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.515	5.943

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.515	5.943
Imposte sul reddito	9.518	21.902
Interessi passivi/(attivi)	(538)	(464)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	10.495	27.381
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	80.835	66.896
Ammortamenti delle immobilizzazioni	70.010	101.367
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4	(39.893)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	150.849	128.370
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	161.344	155.751
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.707)	(43.269)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(171.226)	451.653
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	55.429	(68.420)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	28.911	(32.456)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.530	653
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	76.142	5.037
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.079	313.198
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	167.423	468.949
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	538	464
(Imposte sul reddito pagate)	(9.518)	-
(Utilizzo dei fondi)	(77.619)	(56.501)
Totale altre rettifiche	(86.599)	(56.037)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	80.824	412.912
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.550)	(53.644)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.960)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	10.012	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(75.498)	(53.644)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(97)	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.SE.P. SRL

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(97)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.229	359.268
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.555.387	1.180.823
Danaro e valori in cassa	4.355	19.651
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.559.742	1.200.474
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.557.301	1.555.387
Danaro e valori in cassa	7.670	4.355
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.564.971	1.559.742

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci, il presente bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni del codice civile (artt. 2423 e seguenti) in linea con i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo italiano di contabilità.

Il bilancio è costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa del bilancio;
- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Quanto agli effetti della pandemia, prevedendo tempi di ripresa in linea con le tempistiche annunciate e con quanto successo in altri paesi colpiti dalla pandemia, tenuto anche conto di una ripresa a regime di attività compatibile con i tempi necessari al ritorno alla normalità, non si ritiene che tale situazione possa mettere in discussione la continuità aziendale. Ciò anche in considerazione degli interventi prontamente attuati dalla società funzionali a contrastare i vari rischi.

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

Per alcune delle immobilizzazioni iscritte in bilancio, ci si è avvalsi della possibilità, concessa dall'art. 60 del DL 14/08/2020 n. 104, che prevede anche in deroga all'art. 2426, c. 1, n. 2 cc., di non effettuare fino al 100% dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti cambiamenti nei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Non ci sono errori contabili da evidenziare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabile con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei Principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione precedentemente adottati, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente senza necessità di procedere con adattamenti e/o riclassificazioni.

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.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per concessione a terzi.

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. I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei Principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione precedentemente adottati, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente senza necessità di procedere con adattamenti e/o riclassificazioni.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

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) I I - 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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 9 di 26

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

Arredamento palestra Drasso: 15% - 6.67 anni

Impianti Drasso Park: 10% - 10 anni

Informativa sulla sospensione degli ammortamenti immateriali e materiali

Si fa presente che alcuni beni immateriali e materiali non sono stati ammortizzati in applicazione dell'art. 60 del DL 14/08/2020 n. 104. In particolare i beni non ammortizzati dovuto al minor utilizzo degli stessi a causa della pandemia sono relativi alle opere ampliamento piscina (immateriale), opere drasso park e dello scuolabus (materiali) per un totale di ammortamenti non effettuati pari a euro 32.822.

Il valore delle immobilizzazioni al netto degli ammortamenti non effettuati sarebbero risultate pari a euro 476.014.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Le materie prime, sussidiarie e di consumo, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

I criteri adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

I prodotti in corso di lavorazione e semilavorati sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Il costo di produzione è costituito dal costo delle materie prime, dei materiali, della manodopera, e dalla quota ragionevolmente imputabile ai prodotti delle spese generali di produzione sostenute durante il periodo di lavorazione dei prodotti stessi.

Il criterio di valutazione applicato non è stato modificato rispetto al precedente esercizio.

Si fornisce di seguito il dettaglio delle rimanenze:

materiali di consumo, indumenti e cartellonistica	€ 26.780
prodotti settore farmaceutico	€ 271.789
tessere acqua	€ 2.422 (valutate al costo)
lavori in corso	€ 10.000
lavori in corso SGB	€ 11.847

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

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato, di cui all'art. 2426 c. 1 n. 8 del c.c. non è stato applicato ai crediti di bilancio, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti di durata inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è scelto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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 integrato del capitale investito. Si tratta - come detto - di un portafoglio obbligazionario il cui andamento al 31/12/2020 è positivo e presenterebbe un valore di riscatto di circa 1.534.000. L'investimento sarà pronto a scadenza - con rimborso integrale del capitale di euro

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

1.500.000; si è ritenuto opportuno riclassificare tale importo fra gli altri titoli dell'attivo circolante in quanto nel 2021 verrà venduto.

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 costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi. Sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempofisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Debiti

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi (*e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato*).

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è scelto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

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 differite e anticipate 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.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono credito per versamenti soci ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	1.307	-	300	-	184.918	186.525
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	19.960	-	-	-	19.960
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	170.652	170.652
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	4.339	4.339
Totale variazioni	-	19.960	-	-	166.313	186.273
Valore di fine esercizio						
Costo	161.726	81.688	50.000	146.580	957.105	1.397.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.726	61.728	50.000	146.580	790.792	1.210.826
Valore di bilancio	-	19.960	-	-	166.313	186.273

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.

Si è ritenuto di non procedere con l'ammortamento dell'ampliamento della piscina (euro 6.437) in quanto tale impianto nel 2020 è stato utilizzato parzialmente a causa delle restrizioni dovuto alla pandemia da COVID19.

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					
Valore di bilancio	-	12.526	98.911	195.374	306.811
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	18.533	34.139	52.672
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	42.937	100.611	176.140	319.688
Ammortamento dell'esercizio	-	3.396	11.095	35.306	49.797
Totale variazioni	-	39.541	108.049	174.973	322.563
Valore di fine esercizio					
Costo	4.000	215.151	419.132	1.248.468	1.886.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	175.610	311.083	1.073.495	1.564.188
Valore di bilancio	-	39.541	108.049	174.973	322.563

Nel corso del 2020 la società ha effettuato acquisti di cespiti ed in particolare:

- Mobili e arredi per € 7.907;
- Automezzi per € 24.000 a cui si sommano le spese per l'immatricolazione;
- Macchine elettroniche d'ufficio per € 599;
- Insegne per € 1.633;
- Telefoni cellulari per € 80;
- Attrezzature per € 18.533;

Si è ritenuto di non procedere con l'ammortamento opere del drasso park (euro 2.805) e dello scuolabus (euro 23.580) in quanto tali impianti nel 2020 sono stati utilizzati parzialmente a causa delle restrizioni dovuto alla pandemia da COVID19.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.012	10.012	-
Valore di bilancio	10.012	10.012	1.500.000
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	10.012	10.012	-
Totale variazioni	(10.012)	(10.012)	-

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	289.034	21.957	310.991
Lavori in corso su ordinazione	27.097	(15.250)	11.847
Totale rimanenze	316.131	6.707	322.838

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	588.801	171.226	760.027	760.027	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	476.751	(71.710)	405.041	405.041	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.636	44.936	48.572	47.917	655
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.677	(2.338)	2.339		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	90.977	(79.025)	11.952	5.903	6.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.164.842	63.089	1.227.931	1.218.888	6.704

Nella voce **crediti verso clienti** rientrano i crediti per fatture emesse per € 397.877, le fatture da emettere per € 342.340, note di credito da emettere per euro 24.861.

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 v/ INAIL e per cauzioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.500.000	1.500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	1.500.000

Si tratta del pacchetto obbligazionario Banca Generali per un valore nominale di euro 1.500.000. 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.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.555.387	1.914	1.557.301
Denaro e altri valori in cassa	4.355	3.315	7.670
Totale disponibilità liquide	1.559.742	5.229	1.564.971

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

- Unicredit euro + 55.244
- MPS Monte dei Paschi di Siena euro + 181.244
- Banca Cremasca euro + 1.143.199
- Credito Padano euro + 146.442

Ratei e risconti attivi

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.302	(6.302)	-
Risconti attivi	59.015	(22.609)	36.406
Totale ratei e risconti attivi	65.317	(28.911)	36.406

Nei risconti - € 36.406 - rientrano costi di competenza 2021 registrati nel 2020.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva legale	216.677	0	0	0	0	0		216.677
Altre riserve								
Riserva straordinaria	7.141	-	-	5.942	-	-		13.083
Varie altre riserve	2.240.302	-	-	4	-	-		2.240.306
Totale altre riserve	2.247.443	-	-	5.946	-	-		2.253.389
Utile (perdita) dell'esercizio	5.943	-	-	-	5.943	-	1.515	1.515
Totale patrimonio netto	3.470.063	-	-	5.946	5.943	-	1.515	3.471.581

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DISTRIBUIBILI	2.240.306
Totale	2.240.306

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

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	
<i>Destinazione utile 2019</i>			
Alla chiusura dell'esercizio 2020	1.000.000	216.677	

	Riserva di Utili	Riserva di Capitale	TOTALE Capitale e Riserve
Descrizione	<i>Riserva straordinaria</i>	<i>Altre riserve di capitale</i>	
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)		
<i>Riduzione Riserve recesso soci</i>		(717.714)	
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
Destinazione utile 2019	5.943		
Alla chiusura dell'esercizio 2020	13.084	2.240.302	3.470.067

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 2019 di euro 5.943 è stato destinato a Riserva Straordinaria Volontaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	1.000.000
Riserva legale	216.677
Altre riserve	
Riserva straordinaria	13.083
Varie altre riserve	2.240.306
Totale altre riserve	2.253.389
Totale	3.470.066

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DISTRIBUIBILI	2.240.306
Totale	2.240.306

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

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	Capitale sociale	1.000.000	
	Riserva Legale	216.677	B
	Altre Riserve	2.253.390	A,B,C
	Utile esercizio	1.515	A,B,C
Totale patrimonio netto 31.12.20		3.471.582	

A: aumento capitale B: copertura perdite C: distribuzione soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	524.354

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.835
Utilizzo nell'esercizio	77.619
Totale variazioni	3.216
Valore di fine esercizio	527.570

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	97	(97)	-	-	-
Debiti verso fornitori	603.371	55.429	658.800	658.800	-
Debiti verso controllanti	63.065	(14.170)	48.895	48.895	-
Debiti tributari	73.866	(11.691)	62.175	62.175	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.360	20.864	92.224	92.224	-
Altri debiti	281.283	(26.997)	254.286	253.486	800
Totale debiti	1.093.042	23.338	1.116.380	1.115.580	800

I **debiti verso fornitori** di complessivi € 658.800, sono rappresentati per € 172.014 da fatture da ricevere e al netto delle note di credito da ricevere per € 9.735. Tra i **debiti tributari** rientrano: debiti per ritenute d'acconto operate su compensi professionisti per € 9.862, debiti per ritenute su compensi a lavoratori dipendenti per € 33.934, debiti Irap per € 207, debito Iva sulle cedoline ASL per € 18.172. Nei **debiti verso istituti previdenziali** rientrano: debiti verso Inps per contributi per € 52.424, debiti fondi pensione per € 1.486, debiti Inps per oneri personale dipendente differito per € 37.251. Nella voce **altri debiti** rientrano il debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre per € 63.690, debiti verso dipendenti per costi non liquidati (ferie e ore) per € 122.169. Nella voce altri debiti oltre l'esercizio rientrano le cauzioni ricevute.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	21.921	23.530	45.451
Totale ratei e risconti passivi	21.921	23.530	45.451

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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	2.677.795
Gestione tributi	73.499
Gestione asilo nido	317.174
Attività culturali	75.142
Gestione piazzola ecologica	85.500
Ricavi affitto piscina	13851
Manutenzione strade e segnaletica stradale	781.788
Trasporto scolastico	78.484
Gestione biblioteca	126.524
Servizi cimiteriali e luce votiva	156.851
Gestione cassette acqua	43.710
Gestione Piano neve 2020	45.782
Attività SUAP e URP Castl D'Ario e San Giorgio	35.152
Ricavi socio-assistenziali	20.136

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.633.700
Totale	4.633.700

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.931.530	-297.830	4.633.700
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti		-15.250	-15.250
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	41.921	1.180	43.101
Totale del valore della produzione	4.973.451	-311.900	4.661.551

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.137.358	-149.973	1.987.385
7) Per servizi	1.000.419	31.525	1.031.944
8) Per godimento di beni di terzi	104.232	-1.901	102.331
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.163.034	-150.994	1.012.040
b) Oneri sociali	350.629	-19.042	331.587
c) Trattamento di fine rapporto	79.802	1.033	80.835
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi		1.242	1.242
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.062	-17.850	20.212
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.305	-13.507	49.798
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	4.180	-4.180	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-24.377	2.420	-21.957
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	29.426	26.213	55.639
Totale dei costi della produzione	4.946.070	-295.014	4.651.056

Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari rientrano interessi attivi bancari per € 538.

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 20120 si è proceduto:

-al **recupero di imposte anticipate** per complessivi € 2.339;

Tale operazione hanno avuto sul conto economico un impatto (**negativo**) di € 2.339.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

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 2020 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	31/12/2020
IRES	397
IRAP	6.782
Recupero Imposte anticipate	2.339
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	9.518

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dipendenti

	<i>Al 01/01/2020</i>	<i>Entrati nell'anno</i>	<i>Usciti nell'anno</i>	<i>Forza effettiva al 31/12/2020</i>
Dirigenti	--	--	--	
Impiegati	35	1	9	27
Operai	14			14

L'organico aziendale al 31.12.2020 era così composto:

- nr. 41 dipendenti, di cui **38 a tempo indeterminato, 3 a tempo determinato uguale o superiore a 12 mesi (1 operaio e 2 impiegati)**.

Il personale è così suddiviso:

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

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori (al netto contributi Inps e Inail di € 3.926)	27.540
Compensi a sindaci	25.748
Totale compensi a amministratori e sindaci	53.288

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); nel 2020 il noleggio si è concluso.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.S.E.P. SRL

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.

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 1.069.486;
- Comune San Giorgio Bigarello euro 460.591;
- Comune Casteldario euro 104.785;
- Comune Castelbelforte euro 44.084;
- Comune Roncoferraro euro 4.000.

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

Comune Porto Mantovano euro 1.069.486

Convenzione cimiteriale euro 58.562
Convenzione trasporto scolastico euro 78.484
Convenzione manutenzione strade/verde euro 266.871
Convenzione asilo nido euro 317.174
Convenzione tributi euro 73.499
Convenzione piano neve euro 45.781
Convenzione biblioteca euro 126.524
Convenzione servizi culturali euro 75.142
Convenzione servizi sociali euro 20.136
Convenzione casetta acqua euro 7.313

Comune San Giorgio Bigarello euro 460.591

Convenzione cimiteriale euro 35.424
Convenzione manutenzione strade/verde euro 368.946
Convenzione URP euro 35.152
Convenzione attività culturali euro 13.934
Convenzione casetta acqua euro 7.135

Comune Casteldario euro 104.785

Convenzione attività SUAP euro 15.500
Convenzione manutenzione verde euro 89.285

Comune Castelbelforte euro 44.084

Convenzione manutenzione euro 44.084

Comune Roncoferraro euro 4.000

Convenzione servizi amministrativi euro 4.000

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 e il lavoro prosegue nel rispetto del dettato delle regole del Governo.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.SE.P. SRL

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 € 1.515 ed anche parte delle riserve di utili pregressi per € 31.307 ad una riserva indisponibile per "Ammortamenti sospesi" ex D.L. 126/2020; la società ha infatti optato per la sospensione parziale degli ammortamenti per un importo pari ad € 32.822, per cui si rende necessario costituire la riserva indisponibile per un importo corrispondente.

Porto Mantovano, 19 aprile 2021.

per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente Massimiliano Gandini

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

A.SE.P. SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il/La sottoscritto/a Castellani Margherita consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P. R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

A.S.E.P. S.P.A.
Piazza della Pace 5 - Porto Mantovano (MN)
Codice fiscale - P. Iva 01723300206

Libro assemblee

Pag. 2015-102

VERBALE DI ASSEMBLEA DEL 25.05.2021

Il giorno martedì 25 Maggio 2021 alle ore 11.00, 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. 506/2021 del 14/05/2021.

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 Medole con quote di capitale sociale pari ad € 239,16 (0.02%). 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, Dr. Massimiliano Gandini, Presidente, Dott.ssa Antonella De Angeli, consigliere, Dr. Daniele Trida, consigliere;
- che per il Collegio Sindacale sono collegati il Dr. Dino Piccagli e la Dott.ssa. Roberta Talamazzi, Sindaci effettivi. Il presidente del collegio sindacale, Dr. Vincenzo Mariotti è assente giustificato.

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 31/12/2020, corredato da Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e da Relazione del collegio sindacale; delibere conseguenti;
- 2) Nomina componenti collegio sindacale e definizione dei loro compensi;
- 3) Definizione dei compensi agli amministratori per l'esercizio 2021;
- 4) Varie ed eventuali.

Punto 1) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, corredato da Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e da Relazione del collegio sindacale; delibere conseguenti.

Il presidente, Dr. Massimiliano Gandini, dà lettura, illustra e commenta il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2020 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e Relazione sul governo societario.

A.S.E.P. S.P.A. Piazza della Pace 5 – Porto Mantovano (MN) Codice fiscale – P. Iva 01723300206	Libro assemblee	Pag. 2015-103
--	-----------------	---------------

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

Alla fine, lo stesso evidenzia che l'esercizio si è chiuso con un utile pari a euro 1.515,00 e invita l'assemblea a destinare tale utile ed anche parte delle riserve di utili pregressi per euro 31.307,00 ad una riserva indisponibile per "ammortamenti sospesi" ex D.L. 126/2020; la società ha infatti optato per la sospensione parziale degli ammortamenti per un importo pari ad euro 32.822,00, per cui si rende necessario costituire la riserva indisponibile per un importo corrispondente.

A seguire, il Presidente del collegio sindacale prende la parola e dà lettura della Relazione dei sindaci.

L'assemblea preso atto delle illustrazioni del presidente in merito al bilancio chiuso al 31/12/2020 e preso atto della relazione del Collegio sindacale, dopo ampia discussione, delibera:

- Di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 così come redatto, letto, illustrato e commentato, che si trascrive di seguito al presente verbale;
- Di destinare l'utile dell'esercizio pari a euro 1.515,00 ed anche parte delle riserve di utili pregressi per euro 31.307,00 ad una riserva indisponibile per "ammortamenti sospesi" ex D.L. 126/2020;
- Di costituire la riserva indisponibile per un importo corrispondente ad euro 32.822,00.

Punto 2) nomina componenti collegio sindacale e definizione dei loro compensi.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda ai Soci che il Collegio Sindacale scade oggi con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020.

Prende la parola il Sindaco del Comune di Porto Mantovano, dr. Massimo Salvarani, il quale ringrazia i componenti del Collegio Sindacale per la valida collaborazione, soprattutto il Dr. Vincenzo Mariotti, il quale rinuncia al rinnovo della carica.

Nel suo intervento il Sindaco suggerisce all'assemblea dei soci di mantenere lo stesso numero di membri del Collegio (3 effettivi e 2 supplenti), proponendo come sindaci effettivi Dr. Dino Piccagli, Dott.ssa Roberta Talamazzi e Dr. Maurizio Pellizzer e la conferma degli attuali sindaci supplenti, vale a dire il Dr. Vladimiro Boldi Cotti e la Dott.ssa Elisa Bertolazzi.

Si precisa che il Collegio Sindacale svolge la doppia funzione, di controllo di legittimità e del controllo di merito.

All'unanimità dei presenti vengono quindi nominati i seguenti membri del Collegio Sindacale:

- i. Dr. DINO PICCAGLI, nato a Mantova (MN) l'08/02/1964, residente a Porto Mantovano (MN), Via Cesare Pavese n. 74, codice fiscale PCC DNI 64B08 E897 Y, iscritto al n.79899 del Registro dei revisori legali con D.M. 07/06/1999 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 50 del 25/06/1999 quale Presidente del Collegio Sindacale in carica fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023;
- ii. Dott.ssa ROBERTA TALAMAZZI, nata a Bozzolo il 4/03/1980, residente ad Acquaneгра sul Chiese (MN), Vicolo Alfonso Sala n. 47 codice fiscale: TLM RRT 80C44 B110 X, iscritta al n. 155705 del Registro dei revisori legali con D.M. 07/07/2009, pubblicato sulla Gazzetta ufficiale della Repubblica Italiana, supplemento n. 59 del 04/08/2009 – quale membro effettivo del collegio sindacale in carica fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023;
- iii. Dr. MAURIZIO PELLIZZER, nato a Monzambano (MN) il 25/12/1961, residente a Monzambano (MN), Piazza General Orlandi n. 12/A, codice fiscale: PLL MRZ 61T25 F705 N, iscritto al n. 87674 del Registro dei revisori legali con D.M. 15/10/1999, pubblicato sulla

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

A.S.E.P. S.P.A. Libro assemblee Pag. 2015-104
Piazza della Pace 5 - Porto Mantovano (MN)
Codice fiscale - P. Iva 01723300206

Gazzetta ufficiale della Repubblica Italiana n. 87 del 02/11/1999 quale membro effettivo del collegio sindacale in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023;

- iv. Dr. VLADIMIRO BOLDI COTTI, nato a Mantova il 14/09/1960, residente a San Giorgio di Mantova, Via Torino n. 3, codice fiscale: BLD VDM 60P14 E897 F, iscritto al n. 6620 del Registro dei revisori con D.M. 12/04/1995, pubblicato sulla Gazzetta ufficiale della Repubblica Italiana, supplemento n. 31 bis - IV Serie Speciale - del 21/04/1995, quale membro supplente del collegio sindacale in carica fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023;
- v. Dott.ssa ELISA BERTOLAZZI, nata a Mantova il 03/04/1978, residente a Mantova, Via Corrado n.47, codice fiscale: BRT LSE 78D43 E897 U, iscritta al n. 151954 del Registro dei revisori legali con D.M. 29/07/2008 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 64 del 19/08/2008 quale membro supplente del collegio sindacale in carica fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023.

Per quanto attiene la definizione dei compensi l'assemblea all'unanimità delibera i seguenti onorari:

-		
Roberta Talamazzi (membro effettivo)	Funzione di vigilanza	4.000,00 €
	Funzione di controllo contabile	3.000,00 €
		7.000,00 €
Maurizio Pellizzer (membro effettivo)	Funzione di vigilanza	4.000,00 €
	Funzione di controllo contabile	3.000,00 €
		7.000,00 €
Piccagli Dino (Presidente)	Funzione di vigilanza	6.000,00 €
	Funzione di controllo contabile	3.000,00 €
		9.000,00 €
Totale Collegio Sindacale		23.000,00 €

Punto 3) Definizione dei compensi dell'organo di amministrazione.

Il Sindaco del Comune di Porto Mantovano propone all'assemblea dei soci che vengano mantenuti nel 2021 gli stessi compensi riconosciuti nel 2020 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 2021.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno altro avendo chiesto la parola, la presente seduta è tolta alle ore 12.00 previa lettura ed unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
dott.ssa Giovanna Tosi

Il Presidente
dr. Massimiliano Gandini

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

“La sottoscritta Castellani Margherita, ai sensi dell’art. 31 comma 2-quater e quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società”

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

NR. 02/2021 del 19/04/2021.

Oggi lunedì 19 aprile 2021 alle ore 11.00 - presso la sede di A.S.E.P. S.r.l. in Piazza della Pace n. 5 a Porto Mantovano (MN) - si è riunito in videoconferenza il Consiglio di Amministrazione della Società A.S.E.P. S.r.l. Sono collegati i membri del Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori Dott. Massimiliano Gandini, Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. Daniele Trida e la Dott.ssa Antonella De Angeli, consiglieri.

Per il Collegio Sindacale sono collegati, il Dott. Vincenzo Mariotti, Presidente del Collegio Sindacale, la Dottoressa Roberta Talamazzi, e il Dott. Dino Piccagli, sindaci Effettivi.

E' presente, in sede, la Dottoressa Giovanna Tosi in qualità di segretaria invitata dal Presidente.

Presiede l'incontro il Presidente Dott. Massimiliano Gandini il quale constatata la presenza di tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione e di tutti i membri del Collegio Sindacale illustra il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione verbale seduta precedente.
- 2) Esame e predisposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico e del rendiconto finanziario al 31/12/2020.
- 3) Redazione della Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427 e dell'art. 2427 bis C.C.
- 4) Redazione della Relazione sulla gestione da allegare al bilancio ai sensi dell'art.2428 C.C.
- 5) Convocazione dell'Assemblea Ordinaria e definizione dell'ordine del giorno.
- 6) Valutazione investimento Banca Generali.
- 7) Varie ed eventuali.

Il Presidente ricorda ai Consiglieri l'obbligo, ai sensi dell'art.2391 del Codice Civile, di segnalare eventuali interessi, per conto proprio o di terzi, di cui fossero portatori in relazione alle materie all'ordine del giorno prima della trattazione di ciascuna di esse; degli eventuali interessi dovrà essere precisata la natura, i termini, l'origine e la portata.

Sono collegati in videoconferenza il dott. Giovanni Biondini dello Studio Garzon e il Geometra Gianni Beluzzi. Tutti dichiarano di poter partecipare attivamente alla discussione.

PUNTO 1) – Approvazione verbale Consiglio precedente.

Vengono distribuite ai presenti le copie del verbale n. 01/2021 del 24/02/2021. Il Presidente ne dà lettura. Il Consiglio approva all'unanimità il verbale della seduta precedente.

PUNTO 2) Esame e predisposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico chiuso al 31/12/2020.

PUNTO 3) Redazione della Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427 C.C.

PUNTO 4) Redazione della Relazione sulla gestione da allegare al bilancio ai sensi dell'art.2428 C.C.

Il Presidente illustra ai consiglieri le risultanze del bilancio d'esercizio 2020 che chiude con un utile netto di euro 1.515,17.

Il Presidente procede alla disamina delle partite contabili ed in particolare rileva che nel corso del 2020:

- ha avuto un notevole impatto sul bilancio d'esercizio il ricorso alla FIS, con un risparmio in termini di costo del personale (specialmente dell'asilo nido);
- si è registrato un calo importante nei ricavi della farmacia;
- si è incassato e contabilizzato il canone affitto ramo d'azienda piscina corrispondente a 9 dodicesimi del totale in quanto il gestore Sport Management ha chiesto ed ottenuto una riduzione del canone a causa della pandemia;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

- non sono stati ammortizzati alcuni cespiti (in particolare lo scuolabus e i beni relativi alla piscina) come consentito dalla normativa Covid-19 in tema di ammortamento;
- si sono rilevate sopravvenienze attive e passive (circa di pari importo) a chiusura di partite risalenti ad esercizi precedenti; in particolare è stato portato a sopravvenienza attiva un accantonamento per utenze effettuato nel 2012 a seguito del sisma.

Dopo breve discussione il Consiglio approva il bilancio dell'esercizio 2020 e procede alla redazione della Nota Integrativa (all. 1) e della Relazione sulla gestione (all. 2) riportate di seguito al seguente verbale.

PUNTO 5) Convocazione dell'Assemblea Ordinaria e definizione dell'ordine del giorno.

Il Presidente prende la parola e propone di convocare l'Assemblea dei soci per martedì 25 maggio 2021 ore 11.00 – in un'unica convocazione – fissandone il seguente ordine del giorno:

1. Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, corredato da nota integrativa, relazione sulla gestione e da relazione del collegio sindacale; delibere conseguenti;
2. Nomina componenti collegio sindacale e definizione dei loro compensi;
3. Definizione dei compensi dell'organo di amministrazione per l'esercizio 2021;
4. Varie ed eventuali.

Il Consiglio delibera all'unanimità di convocare l'Assemblea nei tempi e con l'oggetto proposto dal Presidente.

PUNTO 6) Valutazione investimenti Banca Generale.

Il Presidente consegna ai presenti copia del rendiconto di gestione dell'investimento Banca Generali del primo trimestre 2021 che esprime un valore complessivo di € 1.597.018,90.

Il Presidente propone ai presenti di procedere alla liquidazione dell'investimento stipulato il 29.03.2019.

Dopo breve discussione il Consiglio d'amministrazione delibera:

- Di procedere con la liquidazione dell'investimento della Banca Generali come proposta dal Presidente;
- di considerare una nuova forma di investimento del capitale.
-

PUNTO 7) varie ed eventuali.

A) – Distacco Dott. Alessandro Calanca.

Il Presidente ricorda ai presenti che la convenzione tra il Comune San Giorgio Bigarello e la Società Asep srl per l'utilizzo, in distacco, del dott. Alessandro Calanca, dipendente del Comune San Giorgio Bigarello area amministrativo-affari generali, è in scadenza il 31.05.2021.

Il Presidente dichiara l'intenzione di prorogare la convenzione con il Comune di San Giorgio Bigarello avente sempre ad oggetto il distacco del Dott. Alessandro Calanca presso la società Asep srl con una riduzione di ore settimanali - da n. 8 a n. 6 ore settimanali complessive - con durata dal 01.06.2021 al 30.06.2022.

Il Consiglio concorda e delibera all'unanimità il rinnovo della convenzione tra la società Asep srl e il Comune di San Giorgio Bigarello avente ad oggetto il distacco del Dott. Alessandro Calanca.

B) – Piano investimenti 2021.

Il Presidente informa i presenti della necessità di acquistare degli automezzi per garantire l'espletamento delle sempre maggiori attività affidate ad Asep srl in tema di manutenzione del verde.

L'automezzo previsto è:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

- i. n. 1 autocarro IVECO 190 usato tg. MOA05686 con gru e piattaforme aeree. Il costo dell'investimento è pari a 33.000,00 €;
- ii. 16.000,00 € per autocarro usato visto e piaciuto;
- iii. 3.000,00 € per attrezzature (ragno e piattaforma);
- iv. 1.500 € per passaggio e oneri;
- v. 10.000,00 € per manutenzione straordinaria;
- vi. 2.500,00 € per acquisto di rampe per trasporto attrezzature semoventi.

Il Consiglio, dopo una breve discussione, autorizza a procedere all'acquisto dell'automezzo.

Nessun altro chiedendo la parola, alle ore 12.00 la riunione viene chiusa e si passa alla stesura e redazione del presente verbale.

Il Segretario
Giovanna Tosi

Il Presidente
Dott. Massimiliano Gandini

"La sottoscritta Castellani Margherita, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quater e quinqies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

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 31.12.2020

Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione dà pienamente conto della situazione in cui si trova la società. Presenta un risultato d'esercizio pari ad Euro 1.515,17= dopo l'accantonamento fine rapporto dei dipendenti per euro 80.835, gli ammortamenti pari ad euro 70.010, imposte sul reddito di esercizio per euro 7.179 ed imposte differite per 2.339.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 c.c., con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informazioni generali

Nel rispetto della rilevanza, della proporzionalità dell'informazione e della sensibilità dei dati aziendali, si forniscono informazioni generali utili a contestualizzare l'attività d'impresa nell'ambiente di riferimento, evidenziando le condizioni generali che possono portare all'evoluzione futura aziendale.

Quadro macroeconomico

L'anno 2020 è stato contrassegnato nel mondo – come del resto anche il nostro territorio - dalla pandemia Covid 19 che ha generato un impatto notevole su molte delle attività svolte da A.S.E.P. Srl.

A tale crisi globale possiamo risalire la diminuzione dei volumi di fatturato della nostra farmacia causati in buona parte dagli effetti conseguenti al 'lockdown' e in parte alla minor richiesta di prodotti cosmetici; da ultimo – anche se non meno importante - ha sicuramente influito negativamente l'apertura di una nuova farmacia sul territorio comunale.

Anche le entrate previste per l'affitto dell'impianto natatorio di Porto Mantovano hanno registrato una significativa riduzione stante la chiusura imposta dalla situazione sanitaria nazionale.

Il "lockdown" ha impattato notevolmente anche sulle entrate derivanti dall'organizzazione dei corsi sportivi e di tempo libero che tradizionalmente offriamo ai cittadini di Porto Mantovano e di San Giorgio e Bigarello, pur avendo cercato di sviluppare una piattaforma che permettesse ai nostri utenti di poter svolgere tali attività da casa.

Le entrate previste dalla convenzione relativa alla gestione dell'asilo nido hanno subito una significativa contrazione vista la lunga chiusura dello stesso imposta al fine di evitare il dilagare della pandemia.

Alla luce di considerazioni si è registrata un'importante riduzione di fatturato, nonostante ciò, siamo riusciti a raggiungere l'utile dell'esercizio, riducendo al massimo tutti i costi possibili e in gran parte grazie al contenimento del costo del lavoro generato dalla richiesta all'INPS di accedere al trattamento di tutela dei lavoratori previsto dal Fondo di Integrazione del Salario (FIS).

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Informazioni interne

Le informazioni interne sono legate a fattori di natura endogena, soggetti al controllo del management e utili a comprendere i rischi connessi alla continuità aziendale e all'evoluzione prospettica della società. In tal senso l'obiettivo è quello di fornire un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente dei profili connessi al governo della società, alle strategie attuali e potenziali, ai fatti di rilievo che influenzano la gestione attuale e i risultati attesi.

La specificità delle informazioni fornite, come richiesto dall'art. 2428 C.C., è coerente con l'entità e la complessità degli affari della società e nella misura necessaria alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società non ha sostanzialmente utilizzato la clausola di cui all'articolo 23 dello statuto sociale statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Infatti la legge 26 febbraio 2021 n. 21 - di conversione del D.L. n. 183/2020 - ripropone per i bilanci di esercizio al 31 dicembre 2020 la possibilità di convocazione dell'assemblea per l'approvazione entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Si tratta di una norma che trova la sua giustificazione nel perdurare della crisi pandemica e che riscrive, anche per il 2021, il calendario degli adempimenti

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.

Struttura di governo e assetto societario

L'impresa è esercitata nella forma della società a responsabilità limitata.

Come noto Asep S.r.l. è una 'società in house'; anche nel 2020 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.

L'assetto organizzativo, amministrativo e contabile sono costantemente monitorati e risultano adeguati alla natura e alle dimensioni dell'impresa.

Il governo della società è affidato ad un consiglio di Amministrazione composta da tre membri nelle persone di :

- Gandini Massimiliano, Presidente del consiglio di amministrazione;
- Trida Daniele, Consigliere;
- De Angeli Antonella, Consigliere.

L'organo di controllo, cui è affidata anche la revisione legale, si compone di n. 3 membri nelle persone di:

- Dott. Mariotti Vincenzo, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Piccagli Dino, Sindaco effettivo;
- Dott.ssa Talamazzi Roberta, Sindaco effettivo.

Sono nominati anche i sindaci supplenti nelle persone del Dott. Boldi Cotti Vladimiro e del Dott.ssa Bertolazzi Elisa.

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. comma 4, si specifica che la società ha la propria sede operativa a Porto Mantovano (MN) in Piazza della Pace n. 5. Inoltre, l'attività viene svolta anche nelle seguenti sedi secondarie:

- Porto Mantovano (MN) Via Gonzaga C.M.;
- Porto Mantovano (MN) Strada Papa Giovanni XXIII.

La compagine sociale risulta la seguente:

- Comune di Porto Mantovano - 97,81% (arrot.);
- Comune San Giorgio Bigarello - 2,11% (arrot.);
- Comune di Medole - 0,02% (arrot.);

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

- Comune di Guidizzolo - 0,02% (arrot.);
- Comune di Bagnolo San Vito - 0,01% (arrot.);
- Comune di Casaloldo - 0,01% (arrot.);
- Comune di Castelbelforte - 0,01% (arrot.);
- Comune di Castel D'ario - 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".

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio la società ha proseguito la propria attività in linea con i precedenti esercizi.

In merito agli effetti prodotti dall'emergenza Covid 19, si rinvia a quanto già esposto in Nota integrativa.

Non si riconoscono fatti di rilievo dell'esercizio e successivi, ulteriori rispetto a quelli già evidenziati nei successivi paragrafi e in Nota integrativa, tali da incidere, anche in termini meramente potenziali, sull'andamento e sul risultato della gestione.

Situazione della società ed indicatori finanziari

In merito alla situazione patrimoniale, segnaliamo che la struttura del patrimonio netto è giunta ad un valore pari ad euro 3.471.582 dato dalla somma di capitale sociale, riserve accantonate negli scorsi periodi e risultato d'esercizio.

La struttura del capitale investito mostra una parte significativa relativa all'attivo circolante composto prevalentemente da liquidità differita (crediti) di breve periodo per euro 1.221.228 e da rimanenze di materie prime e di consumo, merci e lavori in corso valutate in euro 322.838. Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine per la maggior parte rappresentata da esposizione nei confronti dei fornitori, erario e istituti di previdenza. La situazione fiscale della società è regolare: risultano pagati gli acconti delle imposte a carico dell'esercizio e l'eventuale residuo di Ires e Irap dovuto all'Erario risulta accantonato nell'apposita voce relativa ai debiti tributari. Le risultanze contabili possono inoltre dimostrare il regolare pagamento di Iva ritenute e altre imposte e tasse. Si evidenziano le seguenti situazioni patrimoniali riclassificate seguite da un elenco dei principali indicatori di bilancio atti ad esprimere la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Analisi patrimoniale al 31/12/2020

ATTIVO			PASSIVO E NETTO		
Disponibilità liquide	LI	3.064.971	Debiti non finanziari a breve	DC	1.116.380
Crediti e risconti (liquidità differite)	LD	1.257.634	Indebitamento finanziario a breve	IFB	45.451
Rimanenze	RIM	322.838	Passivo corrente	PCR	1.161.831
Crediti finanziari	CF	-	Indebitamento a m/l e altri debiti a m/l	IFML	0
Capitale circolante lordo	CCL	4.645.443	Fondo TFR e altri fondi	FDI	528.370
Attività immobilizzate nette	AF	515.540	Passivo consolidato	PCO	527.570
			Patrimonio netto	PN	3.471.582
CAPITALE INVESTITO	CI	5.160.983	TOTALE A PAREGGIO		5.160.983

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Analisi patrimoniale al 31/12/2019

ATTIVO			PASSIVO E NETTO		
Disponibilità liquide	LI	1.559.742	Debiti non finanziari a breve	DC	1.093.042
Crediti e risconti (liquidità differite)	LD	1.223.330	Indebitamento finanziario a breve	IFB	21.921
Rimanenze	RIM	316.131	Passivo corrente	PCR	1.114.963
Crediti finanziari	CF	10.012	Indebitamento a m/l e altri debiti a m/l	IFML	0
Capitale circolante lordo	CCL	3.109.215	Fondo TFR e altri fondi	FDI	524.354
Attività immobilizzate nette	AF	2.000.165	Passivo consolidato	PCO	524.354
			Patrimonio netto	PN	3.470.063
CAPITALE INVESTITO	CI	5.109.380	TOTALE A PAREGGIO		5.109.380

Indici patrimoniali e finanziari

	2020	2019	Differenza
QUICK RATIO (o indice di liq.tà secca o acid test) (CCL - RIM) / PCR	3,72	2,51	1,22
CURRENT RATIO (o indice generale di liquidità) CCL / PCR	4,00	2,70	1,21
INDICE DI IMMOBILIZZO DELL'ATTIVO AF / CCL	0,11	0,64	-0,53
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (PCR + PCO) / PN	0,49	0,47	0,02
% DI CONSOLIDAMENTO DEL PASSIVO PCO / (PCR + PCO)	31,28%	32,03%	-0,76%
COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI PN / AF	6,73	1,73	5,00
INDICE DI SOLVIBILITA' FINALE CI / (PCR + PCO)	3,05	3,12	-0,06

Ai fini dell'analisi sulla redditività sociale, si espone la seguente riclassificazione del conto economico.

Analisi economica comparata

		31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	RIC	4.633.700	4.931.530
Costi operativi / esterni e variaz. riman.	COP	-3.114.953	-3.217.632
Valore aggiunto	VA	1.518.747	1.713.898
Costi per il personale	PERS	-1.425.704	-1.593.465
Margine operativo lordo	MOL	93.043	120.433
Ammort. materiali e accantonamenti	AMM	-49.798	-67.485
Risultato operativo	EBIT	43.245	52.948
+ Ricavi - Oneri diversi e amm. immat.	R/C diversi	-32.751	-25.567
Risultato ante gestione finanziaria	EBIT netto	10.494	27.381
Gestione finanziaria	OFN	538	464
Risultato della gestione corrente	RCO	11.032	27.845
Risultato ante imposte	RN'	11.032	27.845
Imposte	T	-9.518	-21.902

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Risultato netto	RN	1.515	5.943
Raccordo tra aspetto economico e finanz.	EBIT DA	60.292	94.866

Il decorso esercizio registra un fatturato inferiore rispetto al precedente esercizio, sostanzialmente dovuto dalla pandemia Covid che ha investito tutto il mondo nel corso dell'anno 2020, ma frutto di una attenta politica di controllo dei costi di gestione i risultati ottenuti possono considerarsi soddisfacenti.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PER LINEE DI LAVORO ANNO 2020

Servizi cimiteriali

Si registrano ricavi 2020 per euro 156.849 a fronte di ricavi 2019 per euro 205.902.

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

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

Manutenzione aree verdi, strade ed edifici pubblici

I ricavi passano da euro 851.424 del 2019 - ad euro 803.859 del 2020.

Nello specifico manutenzione strade ed edifici Porto Mantovano per euro 288.942, manutenzione aree verdi S. Giorgio euro 180.767, manutenzioni aree verdi Castel D'Ario euro 89.285, manutenzione strade S. Giorgio euro 85.984, manutenzione strade Castelbelforte euro 44.083, manutenzione edifici comune di S. Giorgio euro 114.798.

Farmacia comunale

La farmacia ha registrato un leggero decremento rispetto allo scorso esercizio: il valore delle vendite è pari ad euro 2.714.43.

La riduzione è sostanzialmente una conseguenza della pandemia Covid, oltre a risentire gli strascichi della concorrenza causata dall'apertura nel corso dell'anno 2019 di nuove farmacie nel Comune di Porto Mantovano.

I costi del personale direttamente impiegati a questo settore sono paria ad euro 296.666 con una lieve flessione in diminuzione rispetto all'anno precedente.

Il costo delle materie prime acquistate durante l'esercizio è pari ad euro 1.774.928 mentre l'affitto dei locali utilizzati per l'esercizio è pari ad euro 60.811.

Le rimanenze finali a fine esercizio risultano essere pari ad euro 271.789.

Piscina e bar piscina

La gestione della piscina, con atto del Notaio Loredana Bocchini del 25.06.2015 è stata concessa 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.

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

A causa della pandemia che ha imposto restrizioni importanti anche delle piscine il gestore Sport Management ha chiesto ed ottenuto una riduzione del canone annuo corrispondente a 9 dodicesimi del totale e la sospensione annua degli investimenti previsti in sede di rinnovo contrattuale.

Asilo nido

I ricavi della gestione dell'anno in corso sono pari ad euro 317.174 mentre quelli relativi all'anno 2019 erano pari ad euro 348.633.

Il decremento è dovuto alla temporanea chiusura dovuta alla pandemia.

I costi del personale diretto e distaccato assommano ad euro 243.823 contro gli euro 363.000 dell'esercizio 2019.

I costi relativi al materiale didattico e di consumo ammontano ad euro 4.868.

Da quanto sopra rimangono esclusi i costi di gestione amministrativa.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Tributi

I ricavi dell'esercizio ammontano ad euro 73.499 sostanzialmente invariati rispetto all'anno precedente.

Settore corsi

I ricavi della gestione corrente risultano essere pari euro 8.090 contro gli euro 66.537 dell'esercizio 2019.

Il decremento è dovuto alla sospensione di tale attività dovuta emergenza pandemica in corso.

Si rende noto per trasparenza che la fatturazione dei corsi per il tempo libero viene effettuata direttamente da parte di ASEP Srl, mentre quella prettamente sportiva viene effettuata direttamente da UISP.

Biblioteca

I ricavi della gestione 2020 sono pari ad euro 126.524, quelle dell'esercizio 2019 erano euro 89.738.

L'importo è in crescita rispetto agli esercizi precedenti in conseguenza all'acquisizione della gestione della biblioteca di San Giorgio Bigarello e Porto Mantovano.

Attività culturali

Si registra una flessione in diminuzione delle attività culturali dovuta al momento di grande congiuntura e restrizioni dovute all'epidemia in corso, i ricavi registrati sono pari a euro 75.142.

Costi di struttura

I costi di struttura rimangono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessun bene strumentale della società non è stato oggetto di rivalutazione.

Si attesta che il valore netto dei beni strumentali risultante dal bilancio non eccede quello che è loro attribuibile in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

Indicatori non finanziari

Sulla base dell'attività svolta dalla società e delle informazioni fornite nel presente documento e nella Nota integrativa, non risulta utile fornire ulteriori indicatori di natura non finanziaria per esprimere significativamente e con chiarezza la situazione della società nonché l'andamento ed il risultato della gestione. In relazione ai temi del posizionamento sul mercato, della *customer satisfaction*, dell'innovazione e dell'efficienza dei fattori e dei processi produttivi, non sussistono circostanze e fatti ulteriori rispetto a quelli già analizzati tali da generare, anche solo potenzialmente, effetti ed impatti significativi sulla situazione aziendale.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, al punto 6-bis C.C

In merito alle politiche di gestione dei rischi si precisa che il processo di analisi dei fattori discriminanti in relazione all'attività aziendale ha permesso di individuare e adeguatamente monitorare i rischi di mercato, finanziari e di credito commerciale. Si procede all'analisi dei principali rischi, tipici del contesto in cui opera la società, caratterizzati da un impatto rilevante, da un'alta probabilità di accadimento tali da incidere significativamente sull'attività d'impresa.

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.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Rischio di credito

Il rischio di credito si sostanzia nel rischio di insolvenza di una controparte. Tale rischio viene adeguatamente controllato direttamente dalla Società attraverso incaricati ad acquisire informazioni esterne, a monitorare gli affidamenti di fornitura concessi ai clienti e a rilevare immediatamente le eventuali posizioni di rischio.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità si sostanzia nel rischio di non potere adempiere a obbligazioni associate a passività finanziarie. La società non si trova esposta a tale rischio, ma monitora costantemente l'evoluzione delle previsioni riguardanti la gestione finanziaria. Non sono in essere contenziosi o accertamenti fiscali.

Ricerca, sviluppo e investimenti

La società ha mantenuto nel corso dell'esercizio un approccio creativo, ricercando linee di prodotto idonee a soddisfare le variegate e mutevoli esigenze manifestate dal mercato.

Informazioni relative all'ambiente

La società non solo non è soggetta a particolari rischi ambientali, ma addirittura mantiene un occhio di riguardo all'ambiente operando nello smaltimento dei rifiuti attraverso attività di riciclaggio. Nel corso dell'esercizio la Società non è stata coinvolta in problematiche relative a danni causati all'ambiente.

La società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Informazioni relative al personale

L'organizzazione del personale si basa su posizioni di vario livello e qualifica con assegnazioni degli incarichi strategici a figure di comprovato profilo professionale.

L'azienda ha investito in formazione per la crescita professionale dei propri dipendenti, attraverso corsi di tipo individuale e collettivo. 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.

L'organico aziendale al 31.12.2020 era così composto:

- nr. 41.

Il personale è così suddiviso tra le diverse linee lavoro:

- 6 dipendenti della farmacia,

- 14 dipendenti operai,

- 14 dipendenti impiegati,

- 7 educatrici dell'asilo nido.

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 € 48.895 e fra le attività il credito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 405.041. La società non detiene partecipazioni in società controllate.

Azioni proprie e del gruppo

La società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti né in proprio, né tramite società fiduciarie, né per interposta persona. Nel corso dell'esercizio non si sono avuti né acquisto, né vendita, né detenzione di azioni proprie o di società controllanti, né in proprio, né tramite società fiduciarie né per interposta persona.

Uso di strumenti finanziari

La società non utilizza strumenti finanziari per i quali sia necessario procedere ad indicazioni.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

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 2020.

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 dei soci di destinare l'utile dell'esercizio di € 1.515 ed anche parte delle riserve di utili pregressi per € 31.307 ad una riserva indisponibile per "Ammortamenti sospesi" ex L. 126/2020; la società ha infatti optato per la sospensione parziale degli ammortamenti per un importo pari ad € 32.822, per cui si rende necessario costituire la riserva indisponibile per un importo corrispondente.

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

Porto Mantovano, 19 aprile 2021.

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

Massimiliano Gandini

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE AI SOCI

Ai Soci della Società A.Se.P. S.r.l.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste 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 del bilancio d'esercizio della società A.Se.P. S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e 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 2020, 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*

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. 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.

Richiami d'informativa

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile" della nota integrativa, nel quale si evidenzia che gli Amministratori si sono avvalsi, sulla base del disposto dell'art. 60 del D.L. 14 agosto 2020, della facoltà di sospendere l'ammortamento di alcune immobilizzazioni.

Richiamiamo altresì l'attenzione sul paragrafo "Informativa sulla sospensione degli ammortamenti immateriali e materiali" della nota integrativa, nel quale l'ammontare complessivo degli ammortamenti sospesi è quantificato in Euro 32.822.

Da ultimo richiamiamo l'attenzione alla parte finale della nota integrativa, in cui gli Amministratori hanno proposto di destinare l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 1.515, oltre a parte delle riserve per utili progressi, per un importo pari ad Euro 31.307, così per complessivi Euro 32.822, ad apposita riserva non disponibile, di ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

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 trasmessaci 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 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

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della società A.Se.P. S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2020, 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) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società A.Se.P. S.r.l. al 31 dicembre 2020 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 Società al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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 2020 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 dall'Organo Amministrativo, 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 informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'Organo Amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Gli Amministratori, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 60, comma 7-*bis*, del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, convertito dalla L. 13 ottobre 2020, n. 126, hanno sospeso l'ammortamento di alcune immobilizzazioni. Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato ad altre 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 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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 2020, così come redatto dagli Amministratori.

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

Mantova, 10/05/2021

Il Collegio Sindacale

Vincenzo Mariotti (Presidente)

Dino Piccagli (Sindaco effettivo)

Roberta Talamazzi (Sindaco effettivo)

"La sottoscritta Castellani Margherita, ai sensi dell'art. 31 comma 2-*quater* e *quinquies* della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"