

A.SE.P. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.968	19.960
7) altre	144.304	166.313
Totale immobilizzazioni immateriali	160.272	186.273
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	37.132	39.541
3) attrezzature industriali e commerciali	98.218	108.049
4) altri beni	171.998	174.973
Totale immobilizzazioni materiali	307.348	322.563
Totale immobilizzazioni (B)	467.620	508.836
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	310.991
3) lavori in corso su ordinazione	18.142	11.847
4) prodotti finiti e merci	289.945	-
Totale rimanenze	308.087	322.838
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	977.498	760.027
Totale crediti verso clienti	977.498	760.027
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.814	405.041
Totale crediti verso controllanti	499.814	405.041
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.492	47.917
esigibili oltre l'esercizio successivo	655	655
Totale crediti tributari	49.147	48.572
5-ter) imposte anticipate		
	-	2.339
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.644	5.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.049	6.049
Totale crediti verso altri	8.693	11.952
Totale crediti	1.535.152	1.227.931
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.500.000	1.500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	1.500.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.399.774	1.557.301
3) danaro e valori in cassa	9.435	7.670
Totale disponibilità liquide	1.409.209	1.564.971
Totale attivo circolante (C)	4.752.448	4.615.740
D) Ratei e risconti		
	18.752	36.406
Totale attivo	5.238.820	5.160.982
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	13.084	13.083
Varie altre riserve	2.241.818	2.240.306
Totale altre riserve	2.254.902	2.253.389
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	1.515
Totale patrimonio netto	3.490.125	3.471.581
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	564.626	527.570
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.609	-
Totale acconti	36.609	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	645.922	658.800
Totale debiti verso fornitori	645.922	658.800
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.028	48.895
Totale debiti verso controllanti	44.028	48.895
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.851	62.175
Totale debiti tributari	63.851	62.175
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.682	92.224
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.682	92.224
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.081	253.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	800	800
Totale altri debiti	249.881	254.286
Totale debiti	1.143.973	1.116.380
E) Ratei e risconti	40.096	45.451
Totale passivo	5.238.820	5.160.982

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.704.633	4.633.700
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(15.250)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	6.295	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.273	43.101
Totale altri ricavi e proventi	25.273	43.101
Totale valore della produzione	4.736.201	4.661.551
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.872.451	1.987.385
7) per servizi	1.134.951	1.031.944
8) per godimento di beni di terzi	98.808	102.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.139.853	1.012.040
b) oneri sociali	302.432	331.587
c) trattamento di fine rapporto	88.975	80.835
e) altri costi	-	1.242
Totale costi per il personale	1.531.260	1.425.704
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.001	20.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.947	49.798
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.948	70.010
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.046	(21.957)
14) oneri diversi di gestione	95.450	55.639
Totale costi della produzione	4.861.914	4.651.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(125.713)	10.495
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	164.814	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	402	538
Totale proventi diversi dai precedenti	402	538
Totale altri proventi finanziari	165.216	538
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	306	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	306	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	164.910	538
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.197	11.033
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.312	7.179
imposte differite e anticipate	2.339	2.339
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.651	9.518
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	1.515

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	1.515
Imposte sul reddito	20.651	9.518
Interessi passivi/(attivi)	-	(538)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	39.197	10.495
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.975	80.835
Ammortamenti delle immobilizzazioni	107.948	70.010
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2)	4
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	196.921	150.849
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	236.118	161.344
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.751	(6.707)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(217.471)	(171.226)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.878)	55.429
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.654	28.911
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.355)	23.530
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(49.279)	76.142
Totale variazioni del capitale circolante netto	(252.578)	6.079
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(16.460)	167.423
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	538
(Imposte sul reddito pagate)	(20.651)	(9.518)
(Utilizzo dei fondi)	(51.919)	(77.619)
Totale altre rettifiche	(72.570)	(86.599)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(89.030)	80.824
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(66.732)	(65.550)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(19.960)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	10.012
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(66.732)	(75.498)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(97)
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

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(97)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(155.762)	5.229
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.557.301	1.555.387
Danaro e valori in cassa	7.670	4.355
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.564.971	1.559.742
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.399.774	1.557.301
Danaro e valori in cassa	9.435	7.670
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.409.209	1.564.971

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 18.546 contro un utile di euro 1.515 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo italiani di contabilità.

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.

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile e come definito dal principio OIC 11; si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

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.

Criteria 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 immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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.

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

Spese costituzione ed impianto:	20% - 5 anni
Altri costi pluriennali:	20% - 5 anni
Costi pluriennali su beni di terzi:	20% - 5 anni

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

B) 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.

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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 in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene. E' adottata la regola di utilizzare la metà dell'aliquota normale di ammortamento tutte le volte che la quota di ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Gli ammortamenti rispondono ai limiti previsti dalla normativa fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui ai DD.MM. 29 ottobre 1974 e 31 dicembre 1988 nella misura ordinaria.

La durata dell'ammortamento è la seguente:

Mobili e arredi: 12% - 8.33 anni

Attrezzature 15% - 6.67 anni

Macchine elettroniche d'ufficio: 20% - 5 anni

Impianto telefonico e fax: 20% - 5 anni

Impianto allarme: 30% - 3.33 anni

Automezzi: 20% - 5 anni

Telefoni cellulari: 20% - 5 anni

Insegne: 25% - 4 anni

Arredamenti farmacia: 15% - 6.67 anni

Attrezzature elettromedicali: 15% - 6.67 anni

Attrezzatura e impianti piscina: non ammortizzati essendo oggetto di affitto del ramo d'azienda

Giochi Drasso park: 10% - 10 anni (pari alla durata della convenzione)

Impianti interni/est telecomunicazione: 25% - 4 anni

Costruzioni leggere: 10% - 10 anni

Arredamento piscina: 15% - 6.67 anni

Attrezzatura bar: 25% - 4 anni

Impianti specifici bar: 12% - 8.33 anni

Arredamento Bar: 5% trattandosi dell'ultima quota di ammortamento

Attrezzatura palestra Drasso: 15% - 6.67 anni

Arredamento palestra Drasso: 15% - 6.67 anni

Impianti Drasso Park: 10% - 10 anni

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	€ 22.400
prodotti settore farmaceutico	€ 267.546
lavori in corso	€ 18.142

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 1.500.000.

C) IV - Disponibilità liquide

Trattasi delle giacenze della società sui conti correnti intrattenuti presso Istituti di credito e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

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.

Il bilancio non accoglie debiti esposti in valuta estera.

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 sul reddito

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 crediti 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						
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
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	-	3.992	-	-	22.009	26.001
Totale variazioni	-	(3.992)	-	-	(22.009)	(26.001)
Valore di fine esercizio						
Costo	161.726	81.688	50.000	146.580	957.105	1.397.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.726	65.720	50.000	146.580	812.801	1.236.827
Valore di bilancio	-	15.968	-	-	144.304	160.272

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

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

Dal 2017 non sono stati capitalizzati costi di questa natura.

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.000	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.490	64.133	66.623
Ammortamento dell'esercizio	-	2.409	12.321	67.108	81.838
Totale variazioni	-	(2.409)	(9.831)	(2.975)	(15.215)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.000	215.151	421.622	1.312.601	1.953.374
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	178.019	323.404	1.140.603	1.646.026
Valore di bilancio	-	37.132	98.218	171.998	307.348

Nel corso del 2021 la società ha effettuato acquisti di cespiti ed in particolare:

- Automezzi per € 56.785;
- Macchine elettroniche d'ufficio per € 2.734;
- Insegne per € 4.615;
- Attrezzature per € 2.490;

Attivo circolante

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	310.991	(310.991)	-
Lavori in corso su ordinazione	11.847	6.295	18.142
Prodotti finiti e merci	-	289.945	289.945
Totale rimanenze	322.838	(14.751)	308.087

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo,

	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	760.027	217.471	977.498	977.498	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	405.041	94.773	499.814	499.814	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.572	575	49.147	48.492	655
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.339	(2.339)	-		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.952	(3.259)	8.693	2.644	6.049
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.227.931	307.221	1.535.152	1.528.448	6.704

Nella voce **crediti verso clienti** rientrano i crediti per fatture emesse per € 600.087, per fatture da emettere € 266.975, crediti Ats per ricette euro 91.382, ruoli per competenza euro 19.059 e note di credito da emettere per euro 4.

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

I **crediti verso la controllante** "Comune di Porto Mantovano" risultano essere pari ad euro 499.814.

Tra i **crediti verso altri** rientrano il credito v/ INAIL e per cauzioni.

Tutti i crediti esposti in bilancio risultano essere nei confronti di soggetti nazionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.500.000	0	1.500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	0	1.500.000

Nel corso del 2018 la società ha effettuato un investimento per complessivi euro 1.500.000 presso Banca Generali, trattasi di una gestione patrimoniale obbligazionaria (linea conservativa) che permetterà alla scadenza il rimborso integrale del capitale investito.

Nel corso dell'anno 2020 era stato ritenuto opportuno riclassificare l'investimento presso Banca Generali nell'attivo circolante in quanto l'intenzione era di disinvestire tale gestione obbligazionaria.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.557.301	(157.527)	1.399.774
Denaro e altri valori in cassa	7.670	1.765	9.435
Totale disponibilità liquide	1.564.971	(155.762)	1.409.209

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide sui conti correnti intrattenuti con le Banche alla data di chiusura dell'esercizio.

- Unicredit euro 21.293
- MPS Monte dei Paschi di Siena euro 110.383
- Banca Cremasca euro 902.057
- Banca Generali euro 116.451
- c/c postale euro 52.218
- Credito Padano euro 196.791

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	36.406	(17.654)	18.752
Totale ratei e risconti attivi	36.406	(17.654)	18.752

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 tempo fisico.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427 c.1 p. 4 del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserva legale	216.677	-	-	-		216.677
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.083	-	1	1		13.084
Varie altre riserve	2.240.306	-	1.512	1.512		2.241.818
Totale altre riserve	2.253.389	-	1.513	1.513		2.254.902
Utile (perdita) dell'esercizio	1.515	1.515	-	-	18.546	18.546
Totale patrimonio netto	3.471.581	1.515	1.513	1.513	18.546	3.490.125

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo riserva distribuibile	2.208.996
Fondo ammort. sospesi	32.822
Totale	2.241.818

	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	

<i>Riduzione capitale sociale - verbale 18.12.2015</i>	(2.274.714)		
Alla chiusura dell'esercizio 2016	1.000.000	183.485	--
Alla chiusura dell'esercizio 2017			
<i>Destinazione utile 2017</i>		5.236	
Alla chiusura dell'esercizio 2018	1.000.000	188.721	--
<i>Destinazione utile 2018</i>		27.956	
Alla chiusura dell'esercizio 2019	1.000.000	216.677	
<i>Destinazione utile 2019</i>			
Alla chiusura dell'esercizio 2020	1.000.000	216.677	
<i>Destinazione utile 2020</i>			
Alla chiusura dell'esercizio 2021	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
<i>Destinazione utile 2016</i>	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
Destinazione utile 2020	1.515		
Riserva ammortamenti sospesi 126/2020	32.822		
Alla chiusura dell'esercizio 2021	13.084	2.208.996	3.490.125

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 2020 di euro 1.515, oltre a parte delle riserve di capitale pregressi per euro 31.307 sono stati destinati ad una riserva indisponibile per "ammortamenti sospesi" ex Dl. 126/2020.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000			0	0
Riserva legale	216.677	UTILI	B	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	13.084		A-B-C	0	0
Varie altre riserve	2.241.818			0	0
Totale altre riserve	2.254.902			0	0
Totale	3.471.579			0	0

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	Possibilità di utilizzazioni
Fondo riserve distribuibili	2.208.996	A-B-C
Fondo ammort. sospesi	32.822	A-B
Totale	2.241.818	

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	2.222.080	A,B,C
Riserva ammortamenti sospesi	Altre Riserve	32.822	A,B,
	Utile esercizio	18.546	A,B,C
Totale patrimonio netto 31.12.21		3.490.125	

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	527.570
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.975
Utilizzo nell'esercizio	51.919
Totale variazioni	37.056
Valore di fine esercizio	564.626

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 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	-	36.609	36.609	36.609	-
Debiti verso fornitori	658.800	(12.878)	645.922	645.922	-
Debiti verso controllanti	48.895	(4.867)	44.028	44.028	-
Debiti tributari	62.175	1.676	63.851	63.851	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.224	11.458	103.682	103.682	-
Altri debiti	254.286	(4.405)	249.881	249.081	800
Totale debiti	1.116.380	27.593	1.143.973	1.143.173	800

I **debiti verso fornitori** di complessivi € 645.922, comprendono € 192.369 per fatture da ricevere, oltre a note di credito da ricevere per € 8.017.

Tra i **debiti tributari** rientrano: debiti per ritenute d'acconto operate su compensi professionisti per € 6.577, debiti per ritenute su compensi a lavoratori dipendenti per € 40.486, debito Iva sulle cedoline ASL per € 8.482.

Nei **debiti verso istituti previdenziali** rientrano: debiti verso Inps per contributi per € 59.352, debiti fondi pensione per € 872, debiti Inps per oneri personale dipendente differito per € 41.377. Nella voce **altri debiti** rientrano il debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre per € 62.735, debiti verso dipendenti per costi non liquidati (ferie e ore) per € 149.104.

Nella voce altri debiti oltre l'esercizio rientrano le cauzioni ricevute.

Nessun debito è stato originato in valuta diversa dall'euro.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il bilancio non accoglie operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	22.730	22.730
Risconti passivi	45.451	(28.085)	17.366
Totale ratei e risconti passivi	45.451	(5.355)	40.096

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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. Sono conseguiti tutti verso soggetti Nazionali.

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

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	2.602.079
Gestione tributi	48.749
Gestione asilo nido	395.117
Attività culturali	103.749
Gestione piazzola ecologica	80.000
Manutenzione strade e segnaletica stradale	899.760
Trasporto scolastico	76.965
Gestione biblioteca	133.146
Servizi cimiteriali e luce votiva	158.526
Gestione cassette acqua	36.904
Gestione Piano neve 2020	53.384
Attività SUAP e URP Castl D'Ario e San Giorgio	33.810
Ricavi socio-assistenziali	82.781

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.704.633
Totale	4.704.633

Costi della produzione

Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari rientrano interessi attivi bancari per € 402 oltre ad euro 164.814 derivante dall'investimento obbligazionario in Banca Generali .

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

Imposte anticipate e differite

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.

Nel corso dell'esercizio 2021 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.

Imposte sul reddito

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

Imposte	31/12/2021
IRES	9.076
IRAP	9.236
Recupero Imposte anticipate	2.339
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	18.312

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio dipendenti

	<i>Al 01/01/2021</i>	<i>Entrati nell'anno</i>	<i>Usciti nell'anno</i>	<i>Forza effettiva al 31/12/2021</i>
Dirigenti	--	--	--	
Impiegati	27	5	3	29
Operai	14		1	13

L'organico aziendale al 31.12.2021 era così composto:

- nr. 42 dipendenti, di cui **33 a tempo indeterminato, 9 a tempo determinato uguale o superiore a 12 mesi (1 operaio e 2 impiegati)**.

Il personale è così suddiviso:

- 5 dipendenti della farmacia,
- 13 dipendenti operai,
- 11 dipendenti impiegati,
- 13 educatrici dell'asilo nido.

Compensi amministratori e sindaci

[Ai sensi di legge si evidenziano i compensi di competenza dell'esercizio.](#)

	Valore
Compensi a amministratori (al netto contributi Inps e Inail di € 3.926)	28.368
Compensi a sindaci	24.773
Totale compensi a amministratori e sindaci	53.141

Contratti di noleggio

La società non ha in essere contratto di noleggio.

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 € 44.028 e fra le attività il credito nei confronti del Comune di Porto Mantovano per complessivi € 499.814. La società non detiene partecipazioni in società controllate

Operazioni con parti correlate

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

La società ha stipulato anche convenzioni 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 emesso fatture per le somme di seguito riepilogate da:

- Comune Porto Mantovano euro 1.043.085;
- Comune San Giorgio Bigarello euro 616.131;
- Comune Casteldario euro 111.076;
- Comune Marmirolo euro 47.850;
- ESSEVUM euro 28.366.

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

Comune Porto Mantovano euro 1.043.085

Convenzione cimiteriale euro 46.138
Convenzione trasporto scolastico euro 76.965
Convenzione manutenzione strade/verde euro 249.004
Convenzione asilo nido euro 395.117
Convenzione tributi euro 30.446
Convenzione piano neve euro 53.384
Convenzione biblioteca euro 66.288
Convenzione servizi culturali euro 95.541
Convenzione servizi sociali euro 23.645
Convenzione casetta acqua euro 6.557

Comune San Giorgio Bigarello euro 616.131

Convenzione cimiteriale euro 33.062
Convenzione manutenzione strade/verde euro 458.510
Convenzione gestione biblioteca euro 49.800
Convenzione attività culturali euro 8.208
Convenzione casetta acqua euro 23.108
Convenzione urp euro 25.410
Convenzione comunicazione euro 18.033

Comune Casteldario euro 111.076

Convenzione attività SUAP euro 8.400
Convenzione manutenzione verde euro 93.250
Convenzione comunicazione euro 2.700
convenzione biblioteca euro 6.726

Comune Marmirolo euro 47.850

Convenzione manutenzione euro 47.850

Comune Essevum euro 28.365

Convenzione settore tributi euro 18.033
Convenzione settore biblioteca euro 10.332

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Agli effetti negativi del protrarsi della pandemia si aggiunge la scarsità di materiali, attrezzature e manodopera che tiene ancora a freno la produzione in alcuni comparti. Inoltre un altro fattore determinante sono gli elevati costi dell'energia, destinati ad ulteriori aumenti a seguito delle ripercussioni collegate al conflitto in Ucraina, che incidono sui redditi delle famiglie e sui profitti delle imprese dell'area dell'euro e sono probabilmente destinati a produrre un contenimento della spesa. Tuttavia i dati dimostrano che l'economia risente sempre meno delle nuove ondate della pandemia e i fattori che frenano la produzione e i consumi dovrebbero gradualmente ridimensionarsi, consentendo all'economia di tornare in forte ripresa nel corso dell'anno.

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

La società non ha ricevuto aiuti di Stato per i quali si renda necessaria una apposita informativa nel presente documento.

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile dell'esercizio di € 18.546 interamente a riserva straordinaria.

Porto Mantovano, 30 marzo 2022.

per il Consiglio d'Amministrazione

Il Presidente Massimiliano Gandini

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.