

**A.SE.P. S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	26.747	39.468
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.900	7.200
7) altre	235.002	260.044
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>265.649</b>	<b>306.712</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	15.925	21.731
3) attrezzature industriali e commerciali	99.375	70.363
4) altri beni	164.753	55.965
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>280.053</b>	<b>148.059</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.012	10.012
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.012</b>	<b>10.012</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.012</b>	<b>10.012</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>555.714</b>	<b>464.783</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	247.164	234.778
<b>Totale rimanenze</b>	<b>247.164</b>	<b>234.778</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.761	326.201
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>316.761</b>	<b>326.201</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.420	449.584
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>589.420</b>	<b>449.584</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	63.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.071
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>0</b>	<b>64.979</b>
5-ter) imposte anticipate	8.970	9.167
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.047	78.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.829	8.496
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>138.876</b>	<b>86.923</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.054.027</b>	<b>936.854</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.136.633	3.242.544
3) danaro e valori in cassa	16.487	3.893
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.153.120</b>	<b>3.246.437</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.454.311</b>	<b>4.418.069</b>
D) Ratei e risconti	83.803	109.788
<b>Totale attivo</b>	<b>5.093.828</b>	<b>4.992.640</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	183.485	183.485
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.141	55
Varie altre riserve	2.240.302	2.240.302
Totale altre riserve	2.247.443	2.240.357
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.236	7.085
Totale patrimonio netto	3.436.164	3.430.927
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	80.606	121.320
4) altri	5.000	12.554
Totale fondi per rischi ed oneri	85.606	133.874
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	495.001	437.578
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	578.027	558.921
Totale debiti verso fornitori	578.027	558.921
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.701	74.125
Totale debiti verso controllanti	72.701	74.125
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.665	82.822
Totale debiti tributari	99.665	82.822
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.598	53.180
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.598	53.180
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.243	196.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.300	1.500
Totale altri debiti	246.543	197.973
Totale debiti	1.058.534	967.021
E) Ratei e risconti	18.523	23.240
Totale passivo	5.093.828	4.992.640

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.293.713	4.169.454
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.618	22.891
Totale altri ricavi e proventi	34.618	22.891
Totale valore della produzione	4.328.331	4.192.345
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.059.423	2.106.423
7) per servizi	588.917	671.200
8) per godimento di beni di terzi	110.511	96.087
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.023.534	884.794
b) oneri sociali	316.430	258.608
c) trattamento di fine rapporto	70.950	58.250
Totale costi per il personale	1.410.914	1.201.652
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.062	45.029
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.088	29.123
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.864	3.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	85.014	77.952
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.386)	581
12) accantonamenti per rischi	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	92.400	38.950
Totale costi della produzione	4.339.793	4.192.845
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(11.462)	(500)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34.297	24.155
Totale proventi diversi dai precedenti	34.297	24.155
Totale altri proventi finanziari	34.297	24.155
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	34.288	24.115
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.826	23.615
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.106	58.559
imposte differite e anticipate	(40.516)	(42.029)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.590	16.530
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.236	7.085

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2017 31-12-2016**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.236	7.085
Imposte sul reddito	17.590	16.530
Interessi passivi/(attivi)	(34.288)	(24.115)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(110)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(11.462)	(608)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	73.985	55.633
Ammortamenti delle immobilizzazioni	77.150	74.152
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	151.135	129.785
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	139.673	129.177
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.386)	582
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	9.440	17.770
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.106	(95.772)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	25.985	33.281
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.717)	(18.151)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(79.658)	139.427
Totale variazioni del capitale circolante netto	(42.230)	77.137
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	97.443	206.314
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	34.288	24.115
(Utilizzo dei fondi)	(56.966)	(61.150)
Totale altre rettifiche	(22.678)	(37.035)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	74.765	169.279
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(168.082)	(17.267)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(168.082)	(17.267)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(34.411)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(34.411)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(93.317)	117.601
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.246.437	3.128.838
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.246.437	3.128.838
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.136.633	3.242.544
Danaro e valori in cassa	16.487	3.893
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.153.120	3.246.437

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio è costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

Più precisamente:

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

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

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

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

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

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

#### **B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

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

In dettaglio:

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

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

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

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

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

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

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

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

## **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono state ridotte del 50 per cento in quanto si reputa tale aliquota ridotta rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo. Come ritenuto accettabile dal principio contabile nr. 16, in luogo del ragguaglio 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: 10% - 10 anni  
 Attrezzatura palestra Drasso: 15% - 6.67 anni  
 Arredamento palestra Drasso: 15% - 6.67 anni  
 Impianti Drasso Park: 10% - 10 anni

### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

#### *Partecipazioni in altre imprese*

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

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### *C) I - Rimanenze*

Le rimanenze sono iscritte al costo d'acquisto essendo inferiore al presunto valore di realizzo desunto dall'andamento del mercato rilevabile alla fine dell'esercizio; nello specifico sono valutate all'ultimo prezzo d'acquisto in quanto l'andamento del prezzo durante l'anno non ha subito variazioni significative.

Si fornisce di seguito il dettaglio delle rimanenze:

materiali di consumo:	€	12.557
indumenti di lavoro:	€	961
cartellonistica stradale	€	6.530
prodotti settore farmaceutico:	€	227.116

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

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

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo rettificativo iscritto in contabilità per un importo di € 7.864, stanziati a copertura del credito vantato nei confronti di una cooperativa in liquidazione coatta amministrativa.

#### *C) IV - Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

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

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

#### *Fondi per rischi e oneri*

In tale voce rientra il Fondo per Imposte Differite, relativo alle imposte differite calcolate sulla rateazione della plusvalenza derivante dalla cessione dei rami d'azienda.

*Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

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

*Debiti*

I debiti sono iscritti al valore di estinzione che corrisponde al valore nominale.

*Costi e Ricavi*

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

*Imposte*

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

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

## Nota integrativa, attivo

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>	<b>B I 01</b>
Descrizione	Costi impianto Spese costituzione società	Altri costi impianto
<b>Costo originario</b>	<b>161.727</b>	<b>81.169</b>
Ammortamenti storici	161.727	41701
Incrementi esercizio		--
Ammortamenti dell'esercizio	--	12.720
Percentuale di ammortamento	20%	20%
Altri movimenti		
Arrotondamenti (+/-)		
<b>Consistenza finale</b>	<b>--</b>	<b>26.748</b>

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 il 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.

Nel 2017 non sono stati capitalizzati costi di questa natura.

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

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	242.896	111.728	1.022.516	1.377.140
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	203.428	104.528	762.472	1.070.428
<b>Valore di bilancio</b>	39.468	7.200	260.044	306.712
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.721	3.300	25.042	41.063
<b>Totale variazioni</b>	(12.721)	(3.300)	(25.042)	(41.063)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	26.747	3.900	235.002	265.649

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	144.753	331.755	1.268.311	1.744.819
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	123.022	261.392	1.212.346	1.596.760
<b>Valore di bilancio</b>	21.731	70.363	55.965	148.059
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	37.438	130.644	168.082
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.806	8.426	21.856	36.088
<b>Totale variazioni</b>	(5.806)	29.012	108.788	131.994
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	15.925	99.375	164.753	280.053

Nel corso del 2017 la società ha effettuato investimenti di notevole importo acquistando in particolare un automezzo per il trasporto scolastico dal costo storico di € 117.900 e attrezzature per la farmacia dal costo di € 24.619.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.012	10.012
<b>Valore di bilancio</b>	10.012	10.012
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	10.012	10.012

Nella voce partecipazioni al 31.12.2017 rientra solamente la partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo iscritta al valore di costo pari ad € 10.012.

## **Attivo circolante**

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	326.201	(9.440)	316.761	316.761	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	449.584	139.836	589.420	589.420	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	64.979	(64.979)	0	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	9.167	(197)	8.970		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	86.923	51.953	138.876	132.047	6.829
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	936.854	117.173	1.054.027	1.038.228	6.829

Nella voce **crediti verso clienti** rientrano i crediti per fatture emesse per € 216.279,29, le fatture da emettere per € 108.342,55. Il valore dei crediti è rettificato dal Fondo svalutazione crediti di € 7.864.

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

Nel corso del 2017 il Comune ha proceduto a saldare alcune partite creditorie, mentre ha comunicato espressamente che non procedeva al pagamento di determinate fatture. All'esito di tale comunicazione si è proceduto a registrare perdite su crediti per complessivi € 5.788, oltre all'utilizzo del Fondo svalutazione crediti esistente per € 3.800.

Tra i **crediti verso altri** rientrano il credito verso il servizio sanitario nazionale per € 129.077 relativo alla vendita dei farmaci, crediti diversi per € 2.969. I crediti verso altri oltre l'esercizio sono rappresentati dai depositi cauzionali versati dalla società (€ 8.495,96).

## Ratei e risconti attivi

Nei ratei attivi - € 2.699,51 - rientrano ricavi di competenza 2017 che avranno manifestazione numeraria nel 2018. Di seguito si fornisce dettaglio dei risconti attivi.

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	Di cui oltre 5 anni
Assicurazioni amministratori e tutela legale	3.200	
Assicurazione responsabilità civile	7.908	
Assicurazioni furto e incendio farmacia	6.575	
Assicurazione incendio e automezzi	9.902	
Canoni software	637	
Risconti attivi canoni pec e licenze software	185	
Risconti noleggi attrezzature	4.922	
Altri risconti attivi	719	
Risconti attivi affitti Palestra Drasso e Centro Berlinguer	47.056	--
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>81.104</b>	

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	--
Alla chiusura dell'esercizio 2017	1.000.000	183.485	--

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

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).

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	Capitale sociale	1.000.000	
	Riserva Legale	183.485	B
	Altre Riserve	2.247.443	A,B,C
	Utile esercizio	5.236	A,B,C
	<b>Totale patrimonio netto 31.12.17</b>	<b>3.436.164</b>	

**A:** aumento capitale

**B:** copertura perdite

**C:** distribuzione soci

## Fondi per rischi e oneri

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

Come noto a fini fiscali la plusvalenza può essere rateizzata per 5 anni e pertanto nel 2015 è stato tassato solamente 1/5 della plusvalenza, mentre i restanti 4/5 sono stati rinviati agli esercizi 2016-2017-2018-2019. Considerato che nel 2016 l'aliquota Ires è del 27.5%, mentre a decorrere dal 2017 l'aliquota sarà del 24%, le imposte differite calcolate sulla differenza rateizzata (i 4/5) sono state di € 167.088. Nel corso del 2017 è stata recuperata la seconda quota di imposte differite accantonate nel 2015; il valore del recupero - pari al 24% calcolato sul quinto della plusvalenza di € 839.641 - è di € 40.302. Nel corso del 2017 la società ha incassato il residuo credito derivante dall'istanza di rimborso Irap e pertanto il Fondo di € 12.154 è stato chiuso e rilevata una sopravvenienza attiva non tassata.

Prudenzialmente si è deciso di accantonare la somma di € 5.000 a copertura dei costi legati alla causa intentata da una ex dipendente.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	437.578
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	61.121
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	3.698
<b>Totale variazioni</b>	57.423
<b>Valore di fine esercizio</b>	495.001

Il Fondo di trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito nei confronti dei lavoratori dipendenti, nel rispetto dell'articolo 2120 codice civile.

## 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 fornitori	558.921	19.106	578.027	578.027	-
Debiti verso controllanti	74.125	(1.424)	72.701	72.701	-
Debiti tributari	82.822	16.843	99.665	99.665	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.180	8.418	61.598	61.598	-
Altri debiti	197.973	48.570	246.543	244.243	2.300
<b>Totale debiti</b>	<b>967.021</b>	<b>91.513</b>	<b>1.058.534</b>	<b>1.056.234</b>	<b>2.300</b>

Tra i **debiti tributari** rientrano: debiti per ritenute d'acconto operate su compensi professionisti per € 13.735,84, debiti per ritenute su compensi a lavoratori dipendenti per € 35.798,68, debiti Ires per € 184, debiti Irap per € 4.742,40, addizionali regionali e comunali per € 204,82; ritenute sui compensi degli amministratori per € 1.386,42, imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr per € 503,96, debito Iva sulle cedoline ASL per € 12.716,35.

Nei **debiti verso istituti previdenziali** rientrano: debiti verso Inps per contributi per € 55.566,08, debiti fondi pensione per € 3.828,70, debito verso Fondo Est per € 72, debiti Inail per € 2.131.

Nella voce **altri debiti** rientrano il debito verso i dipendenti per la mensilità di dicembre per € 60.109, i debiti verso collaboratori per € 3.894,63, debiti diversi per € 25.932,13, debiti verso dipendenti per costi non liquidati (ferie e ore) per € 135.755,68. Nella voce altri debiti oltre l'esercizio rientrano le cauzioni ricevute.

## Ratei e risconti passivi

Nei risconti passivi rientrano i ricavi derivanti dall'affitto del ramo d'azienda piscina (€ 10.000) incassati nel 2017, ma di competenza 2018.

Nei ratei passivi rientrano costi di competenza 2017 che avranno manifestazione finanziaria nel prossimo esercizio.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<i>4.328.331</i>	<i>4.192.345</i>	<i>135.986</i>

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<i>4.293.713</i>	<i>4.169.454</i>	<i>124.259</i>
Incrementi immobilizzazioni per lavori		--	
Altri ricavi e proventi	<i>34.618</i>	<i>22.891</i>	<i>11.727</i>
<b>TOTALE</b>	<b><i>4.328.331</i></b>	<b><i>4.192.345</i></b>	<b><i>135.986</i></b>

Per quanto attiene il 2017, si precisa che negli altri ricavi rientrano principalmente sopravvenienze attive per € 18.413, ricavi da risarcimento danni per € 1.560, ri-addebiti a clienti per € 1.720, riaddebito costi promiscui per € 10.292.

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	2.839.337
Gestione tributi	100.748
Gestione asilo nido	348.633
Gestione corsi tempo libero	43.666
Gestione piazzola ecologica	86.000
Ricavi affitto piscina	30.000
Manutenzione strade e segnaletica stradale	333.245
Attività culturali	149.073
Gestione biblioteca	77.002
Servizi cimiteriali	132.760
Gestione luce votiva	27.535
Gestione Piano neve 2017	52.220
Attività SUAP Porto e San Giorgio	18.361
Altri ricavi	19.093
Gestione trasporto scolastico	36.040

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<i>4.339.793</i>	<i>4.192.847</i>	<i>146.946</i>

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	<i>2.059.423</i>	<i>2.106.423</i>	<i>(47.000)</i>
Servizi	<i>588.917</i>	<i>671.200</i>	<i>(82.283)</i>
Godimento di beni di terzi	<i>110.511</i>	<i>96.087</i>	<i>14.424</i>
Salari e stipendi	<i>1.023.534</i>	<i>884.796</i>	<i>138.738</i>

Oneri sociali	316.430	258.608	57.822
Trattamento di fine rapporto	70.950	58.250	12.700
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	41.062	45.029	(3.967)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.088	29.123	6.965
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.864	3.800	4.064
Variazione rimanenze materie prime	-12.386	581	(12.967)
Accantonamento rischi personale dipendente	5.000	--	5.000
Oneri diversi di gestione	92.400	38.950	53.450
<b>Totale</b>	<b>4.339.793</b>	<b>4.192.847</b>	<b>146.946</b>

Nella voce oneri diversi di gestione rientrano perdite su crediti per complessivi € 75.221.

## Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari rientrano interessi attivi bancari per € 30.976 e interessi attivi su rimborsi d'imposta per € 3.321.

## 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 2017 si è proceduto:

- al **recupero di imposte anticipate** per complessivi € 197;
- al **recupero di imposte differite** sulla rateazione della plusvalenza da cessione ramo idrico 40.713.

Tali operazioni hanno avuto sul conto economico un impatto (**positivo**) di € 40.516.

### *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 2017 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	31/12/2017
IRES	42.678
IRAP	15.428
Imposte differite	- 40.713
Recupero Imposte anticipate	197
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>17.590</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### *Numero medio dipendenti*

	<i>Al 01/01/2017</i>	<i>Entrati nell'anno</i>	<i>Usciti nell'anno</i>	<i>Forza effettiva al 31/12 /2017</i>
<b>Dirigenti</b>	--	--	--	
<b>Impiegati</b>	26	5	--	31
<b>Operai</b>	10	4	--	14

L'organico aziendale al 31.12.2017 era così composto:

- nr. 45 dipendenti, di cui 32 a tempo indeterminato, 10 a tempo determinato uguale o superiore a 12 mesi, 3 a tempo determinato inferiore a 12 mesi.

Il personale è così suddiviso:

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

#### *Compensi amministratori e sindaci*

	Valore
Compensi a amministratori (al netto contributi Inps di € 2.816)	25.000
Compensi a sindaci	18.300
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>43.300</b>

#### *Contratti di noleggio*

La società ha stipulato nel mese di settembre 2015 un contratto di noleggio con Grenke Locazione Srl per un apparecchio ad ultrasuoni OscareSono. Il contratto prevede numero 60 rate da € 167,38 (con Iva € 204,02); al 31.12.2017 sono state contabilizzate rate - oltre all'assicurazione sul bene - per un valore di costo pari ad € 2.292,86.

#### *Operazioni con parti correlate*

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

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

### ***Applicazione nuovi principi contabili***

La società ha applicato le modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 solamente per quanto attiene la diversa classificazione delle voci del conto economico. Le novità relative alle immobilizzazioni immateriali - nello specifico costi di ricerca e sviluppo - alla valorizzazione dei debiti finanziari verso banche al costo ammortizzato e alla valorizzazione di alcune operazioni finanziarie attive non hanno interessato la società, in quanto nessun valore dell'attivo e del passivo rientrava nelle casistiche oggetto di modifica di valutazione dei nuovi OIC.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano operazioni di rilievo nei primi mesi dell'esercizio 2018. Si precisa solamente che all'esito della liquidazione coatta amministrativa di un cliente di Asep dichiarata nel mese di marzo 2018, si è preferito stanziare un accantonamento rischi pari all'importo del credito vantato nei confronti di tale cooperativa.

### **Conclusioni**

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

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile dell'esercizio di € 5.235,84 a Riserva Legale.

*Porto Mantovano, 28 marzo 2018.*

per il Consiglio d'Amministrazione  
*Il Presidente Massimiliano Gandini*

*Il Sottoscritto Alessandro Garzon dottore commercialista iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed esperti Contabili della Provincia di Mantova al n. 157/A ai sensi dell'art 31 comma 2 quinquies delle Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*