

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MANTOVA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Allegato 8 – parte 3

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 22/11/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**AZIENDA PUBBLICI
AUTOSERVIZI MANTOVA
S.P.A. IN ABBREVIATO " APAM
S.P.A. "**



YGRNH9

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 | MANTOVA (MN) VIA DEI TOSCANI 3/C CAP 46100 |
| Domicilio digitale/PEC | apamspa@legalmail.it |
| Numero REA | MN - 181723 |
| Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese | 00402940209 |
| Forma giuridica | societa' per azioni |

Indice

| | |
|------------------|---|
| 1 Allegati | 3 |
|------------------|---|

1 Allegati

Bilancio

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | Via dei Toscani, 3/C – 46100 Mantova |
| Codice Fiscale | 00402940209 |
| Numero Rea | MN 181723 |
| P.I. | 00402940209 |
| Capitale Sociale Euro | 4.558.080 i.v. |
| Forma giuridica | società per azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 49.31 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A." |
| Paese della capogruppo | Italia |

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 6.668.412 | 6.885.063 |
| 2) impianti e macchinario | 4.374 | 5.932 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 6.672.786 | 6.890.995 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 3.576.703 | 4.070.055 |
| Totale partecipazioni | 3.576.703 | 4.070.055 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.576.703 | 4.070.055 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 10.249.489 | 10.961.050 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.109 | 838 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 1.109 | 838 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 63.652 | 10.620 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 63.652 | 10.620 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.877 | 21.126 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti tributari | 11.877 | 21.126 |
| 5-ter) imposte anticipate | 437 | 2.074 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 546 | 6.732 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 546 | 6.732 |
| Totale crediti | 77.621 | 41.390 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 90.079 | 44.253 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 541 | 541 |
| Totale disponibilità liquide | 90.620 | 44.794 |
| Totale attivo circolante (C) | 168.241 | 86.184 |

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| D) Ratei e risconti | 4.699 | 3.575 |
| Totale attivo | 10.422.429 | 11.050.809 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 4.558.080 | 4.558.080 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.838.582 | 1.838.582 |
| IV - Riserva legale | 672.652 | 672.652 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 1.852.390 | 1.725.323 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 1.088.627 | 1.390.530 |
| Varie altre riserve | (1) | 0 |
| Totale altre riserve | 2.941.016 | 3.115.853 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (395.070) | (174.836) |
| Totale patrimonio netto | 9.615.260 | 10.010.331 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 237.426 | 241.475 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 237.426 | 241.475 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso banche | 0 | 0 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 214.196 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 214.196 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.671 | 4.361 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.671 | 4.361 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 45.006 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 45.006 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 326 | 2.926 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 326 | 2.926 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 108 | 100 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 108 | 100 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.775 | 15.775 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 15.775 | 15.775 |
| Totale debiti | 64.886 | 237.358 |
| E) Ratei e risconti | 504.857 | 561.645 |
| Totale passivo | 10.422.429 | 11.050.809 |

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 321.489 | 321.489 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 184.071 | 162.712 |
| Totale altri ricavi e proventi | 184.071 | 162.712 |
| Totale valore della produzione | 505.560 | 484.201 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 |
| 7) per servizi | 137.905 | 82.105 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 205 | 0 |
| 9) per il personale | | |
| Totale costi per il personale | 0 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 218.209 | 218.734 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 218.209 | 218.734 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 27.671 | 26.410 |
| Totale costi della produzione | 383.990 | 327.249 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 121.570 | 156.952 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 16.591 | 26.133 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 16.591 | 26.133 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (16.591) | (26.133) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 493.957 | 301.903 |
| Totale svalutazioni | 493.957 | 301.903 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (493.957) | (301.903) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (388.978) | (171.084) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 4.455 | 3.752 |
| imposte differite e anticipate | 1.637 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.092 | 3.752 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (395.070) | (174.836) |

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 | (395.070) | (174.836) |
| Imposte sul reddito | 6.092 | 3.752 |
| Interessi passivi/(attivi) | 16.591 | 26.133 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (372.387) | (144.951) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 218.209 | 218.734 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 436.879 | 244.812 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 655.088 | 463.546 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 282.701 | 318.595 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (271) | 0 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (690) | (78.251) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.124) | (448) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (56.788) | (57.087) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 56.834 | 56.082 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (2.039) | (79.704) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 280.662 | 238.891 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (16.591) | (26.133) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (4.049) | (14.260) |
| Totale altre rettifiche | (20.640) | (40.393) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 260.022 | 198.498 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | 0 | (6.765) |
| Disinvestimenti | 0 | (24.416) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 0 | (31.181) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (214.196) | (265.288) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (214.196) | (265.288) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 45.826 | (97.971) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 44.253 | 142.648 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 541 | 117 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 44.794 | 142.765 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Depositi bancari e postali | 90.079 | 44.253 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 541 | 541 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 90.620 | 44.794 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ossequio al Principio OIC 10 e all'art. 2425-ter del codice civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio a cui è riferito il presente bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, ivi comprese eventuali operazioni con i soci.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, come modificata prima dal D.Lgs. n. 6/2003 e ss.mm.ii. e poi dal D.Lgs. n. 139/2015, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema e ai principi previsti dagli art. 2424 e 2424-bis C.C.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema e ai principi di cui agli art. 2425 e 2425-bis C.C.), dal Rendiconto Finanziario (così come previsto dall'art. 2425-ter e disciplinato dal Principio OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi degli art. 2427 e 2427-bis C.C., che costituisce ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.C. parte integrante del bilancio di esercizio. Sono state rispettate le regole generali di costruzione del bilancio (art. 2423), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis) e i criteri di valutazione per le singole voci (art. 2426), senza l'applicazione di deroghe previste dagli art. 2423, comma 5, e 2423-bis, comma 2, del Codice Civile. I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2021 sono conformi ai criteri adottati nell'esercizio precedente, come regolati dai principi contabili OIC aggiornati e applicabili a partire dai bilanci del 2018. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della sostanza delle operazioni. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter C.C., è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel 2021 non sono rilevate immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione, e sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento di capacità produttiva o di vita utile. In base all'applicazione del principio contabile OIC n. 16, alla luce delle disposizioni fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito della revisione della stima della vita utile dei fabbricati, dal 2006 è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali, per un importo complessivo residuo al 31.12.2021 di euro 4.679.553. Si precisa che al 31 dicembre 2021 figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato, sono state eseguite rivalutazioni monetarie ai sensi della Legge n. 413/1991; inoltre la società al 31.12.2008 si era avvalsa della facoltà di cui al D.L. 185/2008 procedendo alla rivalutazione di tutti i terreni edificabili. Si segnala infine che al 31 dicembre 2016 la società aveva effettuato una svalutazione parziale degli immobili presso il deposito di Carpenedolo per un importo di euro 198.487. - Per quanto riguarda i beni già esistenti al 1° gennaio 2021, gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati sistematicamente a quote costanti, invariate rispetto all'esercizio precedente, nella convinzione che le stesse riflettano in ogni caso la vita utile dei singoli cespiti, ovvero la loro residua possibilità di utilizzazione; si segnala altresì che non vengono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio. Si precisa infine che anche nel 2021 non è stato stanziato l'ammortamento relativo al valore dei terreni ovvero delle aree sottostanti e pertinenziali ai fabbricati, in quanto le stesse sono ritenute beni patrimoniali non soggetti a deperimento ed aventi pertanto vita utile illimitata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 7.717.777 | 294.311 | 8.012.088 |
| Rivalutazioni | 4.567.536 | 0 | 4.567.536 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.201.763 | 288.379 | 5.490.142 |
| Svalutazioni | 198.487 | 0 | 198.487 |
| Valore di bilancio | 6.885.063 | 5.932 | 6.890.995 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 216.651 | 1.558 | 218.209 |
| Totale variazioni | (216.651) | (1.558) | (218.209) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 7.717.777 | 294.311 | 8.012.088 |
| Rivalutazioni | 4.567.536 | 0 | 4.567.536 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.418.414 | 289.937 | 5.708.351 |
| Svalutazioni | 198.487 | 0 | 198.487 |
| Valore di bilancio | 6.668.412 | 4.374 | 6.672.786 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voci di bilancio

Costo di acquisto o
di produzione

Aliquota di
ammortamento

Ammortamenti
dell'esercizio

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

| | | | |
|--------------------------------|-----------|--------------|----------------|
| Immobili - Fabbricati (B.II.1) | 6.722.923 | 3,00% | 201.687 |
| Immobili - Fabbricati (B.II.1) | 127.387 | 10,00% | 12.739 |
| Costruzioni leggere (B.II.1) | 27.500 | 8,09 % media | 2.225 |
| Impianti e macchinari (B.II.2) | 15.570 | 10,00% | 1.558 |
| TOTALE Ammortamenti 20 | | | 218.209 |
| 21 | | | |

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31.12.2021 non sono attive operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione detenuta nella società controllata "APAM Esercizio S.p. A.", destinata a rimanere durevolmente acquisita all'economia della società. Tale partecipazione è valutata secondo il metodo del patrimonio netto, tenendo conto della composizione sociale variata nel 2008. Non sono iscritte partecipazioni relative ad altre società né crediti immobilizzati.

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

Nel corso del 2021 è stato registrato un incremento della partecipazione detenuta nell'impresa controllata APAM Esercizio Spa, derivante dall'acquisto dell'intera quota di n. 1.235 azioni possedute dal socio uscente Azienda Mobilità e Trasporti Spa di Genova, per un valore nominale di euro 605. - Si segnala che il principio OIC 21 (Partecipazioni) ha eliminato la facoltà di anticipare nell'esercizio di "maturazione" la contabilizzazione del dividendo da impresa controllata, iscrivendo in contropartita un credito verso la stessa società, purché il bilancio della controllata fosse approvato anteriormente alla data di approvazione del bilancio della controllante. A partire dal bilancio 2016 i dividendi possono essere contabilizzati unicamente sulla base della regola generale, ovvero nell'esercizio in cui sorge il diritto alla riscossione delle somme, in conseguenza della delibera di distribuzione assunta dall'assemblea dei soci dell'impresa controllata. Nel corso del 2021 Apam Esercizio Spa non ha distribuito dividendi, vista la perdita rilevata con il bilancio 2020. - Come precisato nel paragrafo successivo, il valore della partecipazione in APAM Esercizio Spa al 31.12.2021 è stato calcolato secondo il metodo del patrimonio netto e considerando la perdita di esercizio rilevata.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|--|---------------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.718.437 | 1.718.437 |
| Rivalutazioni | 2.653.521 | 2.653.521 |
| Svalutazioni | 301.903 | 301.903 |
| Valore di bilancio | 4.070.055 | 4.070.055 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 605 | 605 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 493.957 | 493.957 |
| Totale variazioni | (493.352) | (493.352) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.719.042 | 1.719.042 |
| Rivalutazioni | 2.653.521 | 2.653.521 |
| Svalutazioni | 795.860 | 795.860 |
| Valore di bilancio | 3.576.703 | 3.576.703 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La partecipazione di A.P.A.M. Spa al 31.12.2021 nella società controllata APAM Esercizio Spa (sede legale: Via dei Toscani 3/c - 46100 Mantova - C.F. 02004750200) ha registrato nel corso del 2021 un incremento derivante dall'acquisto della quota di n. 1.235 azioni dal socio uscente Azienda Mobilità e Trasporti Spa di Genova; pertanto la quota

posseduta al 31.12.2021 è pari al 54,98% del capitale sociale per un valore nominale di euro 2.938.789 (n. 5.997.528 azioni per euro 0,49 cadauna). Il risultato del bilancio 2021 di APAM Esercizio Spa ha registrato una perdita di euro 898.900 per la quale, in occasione della prossima assemblea ordinaria, il CdA ha proposto ai soci di deliberarne la copertura mediante l'utilizzo per pari importo della riserva straordinaria disponibile a seguito degli accantonamenti degli utili destinati negli esercizi precedenti. Alla data del 31.12.2021 A.P.A.M. Spa ha effettuato l'adeguamento contabile del valore della partecipazione al valore del patrimonio netto di APAM Esercizio Spa, rilevando una svalutazione di euro 493.957 nella voce D.19 del conto economico. La partecipazione contabilizzata nel bilancio di A.P. A.M. Spa e calcolata secondo il metodo del "patrimonio netto" registra pertanto un saldo al 31.12.2021 di euro 3.576.703.

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| APAM ESERCIZIO S. P.A. | Mantova | 02004750200 | 5345454.1 | (898.900) | 6.505.776 | 2.938.789 | 54,98% | 3.576.703 |
| Totale | | | | | | | | 3.576.703 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzo. Si precisa che, ai sensi dell'art. 2423 comma 4, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 comma 1 n.8, in quanto gli effetti di tale criterio sarebbero irrilevanti, trattandosi esclusivamente di crediti a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi. I crediti sono rappresentati al netto di un fondo svalutazione crediti, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori e che sarà utilizzato negli esercizi successivi a copertura di perdite realizzate sui crediti. Non sono presenti in bilancio crediti in valuta.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Tutti i crediti esposti in bilancio sono a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi, pertanto non sono rilevati crediti con durata residua superiore a 1 anno.

| | 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 | 838 | 271 | 1.109 | 1.109 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 10.620 | 53.032 | 63.652 | 63.652 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 21.126 | (9.249) | 11.877 | 11.877 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.074 | (1.637) | 437 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 6.732 | (6.186) | 546 | 546 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 41.390 | 36.231 | 77.621 | 77.184 | 0 |

Tra i crediti iscritti nell'attivo circolante al 31.12.2021, i crediti verso clienti da fatture emesse e da emettere pari a euro 1.109 si riferiscono alla normale attività della società e sono esigibili entro 12 mesi; i crediti verso altri ammontano a euro 546, calcolati al netto di un fondo svalutazione crediti di euro 6.186, opportunamente stimato sulla base della solvibilità dei debitori. Si precisa che il fondo svalutazione crediti al 31.12.2020, pari a euro 22.000, era riclassificato nei "Crediti verso clienti" (voce C.II.1 Attivo) a copertura di probabili perdite su crediti commerciali. A seguito dell'incasso totale nel 2021 e inizio 2022 dei crediti vantati verso clienti, la società ha adeguato il fondo al 31.12.2021 con ripristino di valore per euro 15.814. L'importo residuo di euro 6.186 è stato riclassificato nei "Crediti verso altri" (voce C.II.5-quater Attivo) a copertura di probabili perdite su un credito vantato verso il Ministero dello Sviluppo Economico. - I crediti verso la società controllata APAM Esercizio Spa ammontano a euro 63.652 e sono relativi al 50% della quota fissa e al conguaglio del margine gestionale 2021 dell'impianto fotovoltaico aziendale.

CREDITI

Valore al 31.12.2021

| | |
|---|--------|
| Crediti verso clienti | 1.109 |
| Crediti comm. vs/impresa controllata Apam Esercizio | 63.652 |

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Depositi cauzionali | 546 |
| Credito vs. Erario c/IRES | 5.100 |
| Credito per imposte anticipate c/IRES | 437 |
| Credito vs. Erario c/IVA | 5.179 |
| Credito vs/Regione Lombardia c(IRAP | 1.598 |
| TOTALE CREDITI | 77.621 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide (depositi bancari e postali, assegni, denaro e altri valori in cassa) sono iscritte al loro valore nominale al 31.12.2021.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 44.253 | 45.826 | 90.079 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 541 | 0 | 541 |
| Totale disponibilità liquide | 44.794 | 45.826 | 90.620 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi al 31.12.2021 sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, con l'imputazione all'esercizio in chiusura delle quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 3.575 | 1.124 | 4.699 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.575 | 1.124 | 4.699 |

RISCONTI ATTIVI

Valore al 31.12.20 21

| | |
|--|--------------|
| Imposta di registro contratto locazione immobili | 1.083 |
| Premio polizza resp.civile amministratori | 3.155 |
| Canone software albo fornitori | 397 |
| Costo annuale registrazione pec società | 64 |
| TOTALE Risconti Attivi | 4.699 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti oneri finanziari nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto rappresenta la differenza fra il totale delle voci dell'Attivo e quello delle voci del Passivo e comprende gli apporti eseguiti dai soci, le riserve di qualsiasi natura e il risultato d'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla movimentazione delle voci del patrimonio netto, si evidenzia, ai sensi di quanto deliberato dall'assemblea ordinaria dei soci del 28.06.2021, la copertura della perdita di esercizio 2020 ammontante a complessivi euro 174.836, mediante l'utilizzo per pari importo della riserva straordinaria a disposizione della società a seguito degli accantonamenti degli utili destinati negli esercizi precedenti. La società, per effetto della svalutazione delle partecipazioni da applicazione del metodo del patrimonio netto, ha provveduto altresì a stornare l'importo di euro 301.903 dalla riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni ai sensi dell'art. 2426 n. 4 c.c. e ad incrementare per pari importo la riserva straordinaria. - Nel corso del 2021 non sono state emesse nuove azioni.

| | 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 | | |
| Capitale | 4.558.080 | - | - | - | - | | 4.558.080 |
| Riserve di rivalutazione | 1.838.582 | - | - | - | - | | 1.838.582 |
| Riserva legale | 672.652 | - | - | - | - | | 672.652 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.725.323 | - | (174.836) | 301.903 | - | | 1.852.390 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 1.390.530 | - | - | - | 301.903 | | 1.088.627 |
| Varie altre riserve | 0 | - | - | - | 1 | | (1) |
| Totale altre riserve | 3.115.853 | - | (174.836) | 301.903 | 301.904 | | 2.941.016 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (174.836) | - | 174.836 | - | - | (395.070) | (395.070) |
| Totale patrimonio netto | 10.010.331 | 0 | 0 | 301.903 | 301.904 | (395.070) | 9.615.260 |

Il capitale sociale della società al 31 dicembre 2021, pari a euro 4.558.080, è costituito da n. 14.244.000 azioni del valore nominale di euro 0,32 cadauna ed è attribuito a 63 soci, ovvero Amministrazione Provinciale di Mantova con n. 4.273.199 azioni (30,00%), Comune di Mantova con n. 4.062.500 azioni (28,52%) e altri 61 Comuni del territorio mantovano con n. 5.908.301 azioni complessive (41,48%). - Nel corso del 2021 non sono state registrate modifiche nella compagine sociale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|------------------|--|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 4.558.080 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 1.838.582 | rivalutazione D.L. 185 /2008 | A, B | 1.838.582 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 672.652 | accantonamento utili (art.2430 c.c.) | B | 672.652 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.852.390 | accantonamento utili | A, B, C | 1.852.390 | 174.836 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 1.088.627 | accantonamento utili (art.2426 n.4 c.c.) | A, B (*) | 1.088.627 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | (1) | | | (1) | - | - |
| Totale altre riserve | 2.941.016 | | | 2.941.016 | 174.836 | 0 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|------------------------------------|------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Totale | 10.010.330 | | | 5.452.250 | 174.836 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 3.599.861 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.852.389 | | |

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

(*) ai sensi dell'art.2426, comma 1, n.4 del codice civile, la riserva da rivalutazione delle partecipazioni non è distribuibile e accoglie le plusvalenze, derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, rispetto al valore delle partecipazioni indicato nel bilancio dell'esercizio precedente. I dividendi distribuiti dalla partecipata sono portati a riduzione della corrispondente voce "Partecipazioni"; nel contempo si libera, diventando disponibile, una corrispondente quota della riserva non disponibile da rivalutazione delle partecipazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono destinati a coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. La voce accoglie un fondo rischi per cause legali e un fondo spese per il recupero ambientale degli immobili aziendali.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 241.475 | 241.475 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 4.049 | 4.049 |
| Totale variazioni | (4.049) | (4.049) |
| Valore di fine esercizio | 237.426 | 237.426 |

Relativamente al fondo rischi per cause legali, l'importo stanziato nel precedente esercizio viene confermato al 31.12.2021 per euro 50.000, a copertura di spese potenziali derivanti da contenziosi legati all'appalto per la costruzione dell'officina aziendale. Relativamente al fondo spese per recupero ambientale, l'importo stanziato nel precedente esercizio è stato utilizzato nel 2021 per euro 4.049, con un saldo complessivo al 31.12.2021 pari a euro 187.426, a copertura di probabili spese da sostenere per lavori nei depositi di Mantova e Carpenedolo, sia per l'adeguamento dei fabbricati che per la bonifica degli impianti e delle strutture.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR non è rilevato in quanto la società non ha personale dipendente.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale; in tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza. Si precisa che, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c.c., non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 comma 1 n.8, in quanto gli effetti di tale criterio sarebbero irrilevanti, trattandosi in gran parte di debiti a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi. Inoltre, per quanto riguarda i debiti con scadenza oltre 12 mesi e sorti prima del 1° gennaio 2016, la società usufruisce della facoltà prevista dall'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015; pertanto, anche ai debiti iscritti per mutui erogati da banche e altri finanziatori fino al 2015, non avendo ancora esaurito i loro effetti in bilancio, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato. Non sono presenti in bilancio debiti in valuta.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti esposti in bilancio sono distinti in base alla scadenza in debiti entro ed oltre 12 mesi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 214.196 | (214.196) | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 4.361 | (690) | 3.671 | 3.671 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 45.006 | 45.006 | 45.006 | 0 |
| Debiti tributari | 2.926 | (2.600) | 326 | 326 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 100 | 8 | 108 | 108 | 0 |
| Altri debiti | 15.775 | 0 | 15.775 | 15.775 | 0 |
| Totale debiti | 237.358 | (172.472) | 64.886 | 64.886 | 0 |

Tra i debiti iscritti nel passivo, si segnala il completamento, con il pagamento dell'ultima rata scaduta in data 31.12.2021, del rimborso del mutuo chirografario ventennale erogato da Cassa Depositi e Prestiti nel 2001 per la costruzione dell'officina aziendale di Mantova. - I debiti verso la società controllata APAM Esercizio Spa al 31.12.2021 ammontano a euro 45.006 e sono relativi al recupero di spese per la realizzazione del nuovo impianto di autolavaggio aziendale presso il deposito Pioppone di Mantova.

| DEBITI | Valore al 31.12.2021 |
|--|-----------------------------|
| Debiti verso fornitori | 3.671 |
| Debiti comm. vs/impresa controllata Apam Esercizio | 45.006 |
| Debiti verso erario c/ritenute | 326 |
| Debiti vs. INPS/INAIL amministratori | 108 |
| Debiti vs. amministratori c/emolumenti | 2.025 |
| Debiti vs. Collegio sindacale e Società di revisione legale dei conti c/emolumenti | 12.850 |
| Depositi cauzionali da terzi | 900 |
| TOTALE DEBITI | 64.886 |

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31.12.2021 sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, con l'imputazione all'esercizio in chiusura delle quote di costi e ricavi ad esso pertinenti. - Tra i risconti passivi sono iscritte le quote non ancora utilizzate al 31.12.2021 dei seguenti contributi in conto impianti: euro 238.961 erogati da alcuni soci per la costruzione della palazzina per gli uffici direzionali, mediante lo stesso criterio di assegnazione dei fondi ex Legge 204/1995; euro 15.494 erogati da Regione Lombardia negli anni '90 per il parziale finanziamento dei lavori iniziali di costruzione del deposito Pioppone; euro 185.105 assegnati da Regione Lombardia nel dicembre 2015 ed erogati in gennaio 2016, a copertura delle spese sostenute per i lavori di adeguamento antisismico della rimessa aziendale di Mantova. Tali risconti vengono ridotti in ogni esercizio con un parziale accreditato a conto economico nella voce "Ricavi per altri contributi", sulla base della vita utile e pertanto della quota di ammortamento del cespite a cui si riferiscono. Inoltre è registrato un risconto passivo pluriennale di euro 63.559, relativo al corrispettivo incassato nel 2014 per la costituzione a favore di UBI Leasing Spa del diritto di superficie ventennale sul lastrico solare dei fabbricati del deposito Pioppone di Mantova.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 1.448 | 290 | 1.738 |
| Risconti passivi | 560.197 | (57.078) | 503.119 |
| Totale ratei e risconti passivi | 561.645 | (56.788) | 504.857 |

RATEI PASSIVI

Valore al 31.12.2021

v.2.13.0

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM S.P.A."

| | |
|--|-----------------------------|
| Commissioni per affidamenti bancari | 1.668 |
| Spese e commissioni bancarie | 70 |
| TOTALE | 1.738 |
| RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI | Valore al 31.12.2021 |
| Contributi c/impianti Reg.Lomb. immobili | 15.494 |
| Contributi c/impianti L.204/95 immobili | 238.961 |
| Contributo c/impianti Reg.Lomb. opere post sisma | 185.105 |
| Corrispettivo diritto di superficie lastrico solare | 63.559 |
| TOTALE | 503.119 |

Nota integrativa, conto economico

Le modifiche normative apportate dal D.Lgs. n.139/2015 in attuazione della direttiva 2013/34/UE, come regolate dai Principi Contabili OIC aggiornati e applicabili a partire dai bilanci del 2018, hanno interessato lo schema del conto economico (art. 2425 c.c.) con l'eliminazione della sezione straordinaria. Sulla base dell'analisi della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo, si è proceduto alla collocazione degli oneri e proventi nelle voci di conto economico ritenute appropriate secondo le regole indicate nel principio OIC 12: per quanto riguarda i ricavi, nella voce A1) sono iscritti i componenti positivi di reddito derivanti dall'attività caratteristica, mentre nella voce A5) sono iscritti i componenti positivi di reddito che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati trattati come aventi natura accessoria; d'altro lato, i costi sono classificati nelle varie voci per natura.

Valore della produzione

| Voci VALORE DELLA PRODUZIONE | 2021 | 2020 | variazione | Variaz. % |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni , di cui: | 321.489 | 321.489 | 0 | = |
| - Ricavi locazione immobili vs. Apam Esercizio Spa | 321.489 | 321.489 | 0 | = |
| A.5) Altri ricavi e proventi , di cui: | 184.071 | 162.712 | +21.359 | +13,1 % |
| - Contributi in c/impianti | 52.081 | 52.081 | 0 | = |
| - Margine gestione imp.fotovoltaico Apam Esercizio Spa | 111.152 | 105.620 | +5.532 | +5,2% |
| - Altri ricavi e proventi | 20.838 | 5.011 | +15.827 | +315,8% |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A.1+A.5) | 505.560 | 484.201 | +21.359 | +4,4 % |

Costi della produzione

| Voci COSTI DELLA PRODUZIONE | 2021 | 2020 | variazione | Variaz. % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| B.7) Costi per servizi , di cui: | 137.905 | 82.105 | +55.800 | +68,0 % |
| - Prestazioni amm.ve Apam Esercizio Spa | 25.000 | 25.000 | 0 | = |
| - Rimborso spese imp.lavaggio Apam Esercizio | 45.006 | 0 | +45.006 | +100,0% |
| - Prestazioni straordinarie per immobili | 9.836 | 0 | +9.836 | +100,0% |
| - Premi polizze assicurative | 12.758 | 11.030 | +1.728 | +15,7% |
| - Compensi amministratori/sindaci/revisore | 31.651 | 32.493 | -842 | -2,6% |
| - Prestazioni professionali e consulenze | 10.001 | 10.091 | -90 | -0,9% |
| - Altri servizi | 3.653 | 3.491 | +162 | +4,6% |
| B.8) Costi per godimento beni di terzi | 205 | 0 | +205 | +100,0 % |
| B.10) Ammortamenti e svalutazioni, di cui: | 218.209 | 218.734 | -525 | -0,2 % |
| - Ammortamento immobilizzazioni materiali | 218.209 | 218.734 | -525 | -0,2% |
| B.14) Oneri diversi di gestione, di cui: | 27.671 | 26.410 | +1.261 | +4,8 % |
| - IMU | 21.620 | 21.620 | 0 | = |
| - Altri oneri | 6.051 | 4.790 | +1.261 | +26,3% |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 383.990 | 327.249 | +56.741 | +17,3 % |

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari iscritti nel Conto Economico sono relativi a interessi passivi e commissioni bancarie maturati nel 2021. Non sono stati rilevati proventi finanziari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 7.715 |
| Altri | 8.876 |
| Totale | 16.591 |

Gli oneri finanziari per debiti verso banche ammontano a euro 7.715 e sono relativi a commissioni e spese per affidamenti di conto corrente. Gli altri oneri finanziari pari a euro 8.876 riguardano gli interessi passivi rilevati su un mutuo concesso da Cassa Depositi e Prestiti.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Come già esposto nel paragrafo relativo alle "Immobilizzazioni finanziarie", A.P.A.M. Spa detiene una partecipazione nella società controllata APAM Esercizio Spa, valutata secondo il metodo del patrimonio netto. A seguito del progetto di bilancio 2021 presentato all'assemblea dei soci di APAM Esercizio Spa con una perdita di euro 898.900, A.P.A.M. Spa ha effettuato l'adeguamento contabile del valore della partecipazione al valore del patrimonio netto al 31.12.2021, rilevando una svalutazione di euro 493.957 nella voce D.19 del conto economico.

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

Al 31.12.2021 non è stata rilevata materia imponibile ai fini IRES, con iscrizione di un credito a saldo di euro 5.100. Nel bilancio non sono iscritte imposte differite, mentre è iscritto un credito per imposte anticipate IRES di euro 437, dopo lo storno di euro 1.637 con rilevazione del costo di competenza 2021. L'IRAP di competenza dell'esercizio 2021 ammonta a euro 4.455, con un credito di imposta a saldo di euro 1.598.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso del 2021 la società non ha avuto in forza personale dipendente.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

L'organo amministrativo della società è costituito da un Amministratore Unico, in recepimento del D.lgs. 175/2016 in materia di società a partecipazione pubblica, mentre il Collegio Sindacale è composto da 3 sindaci effettivi e 2 sindaci supplenti. Entrambi gli organi, attualmente in carica, sono stati nominati dall'assemblea dei soci in data 25.06.2020 per il triennio 2020-2021-2022 fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| Compensi | 5.000 | 17.500 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'incarico della revisione legale dei conti ai sensi dell'art.2409-bis c.c. è assegnato ad una società di revisione. L'attuale incarico è stato affidato dall'assemblea dei soci in data 25.06.2020 alla società di revisione UHY Bompani S.r.l., ora Crowe Bompani S.p.a., per il triennio 2020-2021-2022 fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

| | Valore |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 7.500 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.500 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Tutte le azioni emesse sono ordinarie. La società non ha emesso nuove azioni nel corso del 2021.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società registra al 31.12.2021 garanzie prestate a terzi per l'importo di euro 1.300.000, relativo alla garanzia reale su immobili prestata a favore di UBI Banca Spa (ora Intesa SanPaolo) per il mutuo fondiario di euro 650.000 erogato alla controllata APAM Esercizio Spa con atto del 28.04.2014 e scadenza 28.07.2024, per finanziare i lavori edili eseguiti dalla stessa società sulle coperture di fabbricati di proprietà di A.P.A.M. Spa, indicata come terzo datore di ipoteca. Non vi sono altri impegni o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

| | Importo |
|-----------------------------|----------------|
| Impegni | 0 |
| Garanzie | 1.300.000 |
| di cui reali | 1.300.000 |
| Passività potenziali | 0 |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate da A.P.A.M. Spa nel 2021 con le parti correlate sono rilevanti e sono state concluse a normali condizioni di mercato. Relativamente ai rapporti con la società controllata APAM Esercizio Spa, oltre a quanto già esposto nei documenti del presente bilancio, si segnalano i seguenti dati economici per l'anno 2021: proventi per

locazione immobili euro 321.489, proventi per riaddebito quota margine di gestione impianto fotovoltaico euro 111.152, costi per addebito prestazioni amministrative euro 25.000, costi per addebito spese per impianto di autolavaggio euro 45.006.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si segnala che, ai sensi dell'art. 2364 codice civile e dell'art.10 dello Statuto della società, essendo A.P.A.M. Spa tenuta alla redazione del bilancio consolidato, l'Amministratore Unico ha deliberato di utilizzare il maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio. - Con il 31 marzo 2022 si è concluso lo stato di emergenza sanitaria di portata endemica introdotto con la diffusione del virus Covid-19, che ha comportato sin da febbraio 2020 rilevanti ripercussioni, tra le altre, anche in materia di trasporto pubblico, come nel caso della società controllata Apam Esercizio Spa. L'immobilità dei corrispettivi contrattualmente previsti, invariati a partire dal 2012 per il servizio interurbano di Mantova, unitamente alla contrazione degli introiti derivanti dalla gestione del Virus Covid-19, e all'aumento esponenziale del costo delle materie prime e del carburante registrato a partire da febbraio 2022 a causa delle contingenze belliche che stanno interessando Russia e Ucraina, sono tutti elementi che hanno contribuito a rendere le condizioni dei contratti di servizio gestiti da Apam Esercizio Spa certamente non remunerative, ma comunque sostenibili nel breve periodo. Per tale motivo gli amministratori della società controllata hanno ritenuto garantito il presupposto della continuità aziendale per i prossimi 12 mesi, anche considerando la disponibilità di patrimonio netto in grado di coprire la possibile perdita prevista per l'esercizio 2022. Sulle criticità sopra evidenziate, che stanno interessando, tra gli altri, tutto il settore dei trasporti, è stato allertato l'Ente affidante (Agenzia del Tpl del bacino di Cremona e Mantova), il quale è stato sollecitato ad intervenire facendosi parte attiva rispetto a tali problematiche avanti agli Enti regolatori. Per quanto concerne la vendita di biglietti e di abbonamenti all'utenza, si evidenziano le conseguenze derivate dalla gestione dell'emergenza sanitaria, che ha portato sin da febbraio 2020 ad un crollo della domanda, determinato in una fase iniziale dalla contrazione dei servizi e legato alle limitazioni imposte alla circolazione delle persone, alla quale ha fatto seguito l'imposizione di limiti di capienza degli autobus; in ultimo, si aggiunge il radicale ripensamento del concetto di mobilità da parte dell'utenza, causato dalla situazione di incertezza e dal timore generato dalla pandemia, tutti elementi che hanno determinato nell'ultimo biennio rilevanti perdite dei ricavi da vendita di titoli di viaggio. I mancati introiti per titoli di viaggio invenduti e le spese sostenute per riallineare i protocolli di sicurezza aziendali contro i rischi determinati dal Covid-19 hanno inciso pesantemente anche nel 2021 sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società controllata, la quale non ha altresì trovato adeguato ristoro nelle risorse statali stanziare per il sostegno del Trasporto pubblico Locale, la cui scarsa capienza e consistenza ha consentito solo un recupero parziale e certamente non sufficiente delle perdite subite. A tal proposito, nelle more dell'eventuale definizione di ulteriori misure di sostegno a copertura dei mancati introiti per l'anno 2021, Apam Esercizio Spa, per l'approvazione del bilancio di esercizio 2021 ha deciso di avvalersi del maggior termine di 180 giorni (ai sensi dell'art. 2364 del c.c. e in conformità alle previsioni Statutarie). Ad aggravare il quadro sopra delineato, si registra la fine dello stato di emergenza per Covid-19, stabilita convenzionalmente con decreto ministeriale al 31/03/2022, accompagnato dalla mancata previsione di ulteriori stanziamenti emergenziali per il settore del Tpl, prospettando per il 2022 una previsione di indennizzi molto modesta. Per quanto concerne il rischio legato all'oscillazione del prezzo delle materie prime utilizzate come combustibili per autotrazione, mentre nel corso del 2021 i prezzi del gasolio e del gas metano si sono mantenuti abbastanza stabili sul mercato, da febbraio 2022, a causa degli eventi bellici che stanno interessando Russia e Ucraina, il costo delle materie prime, ed in particolare dei carburanti, risulta aumentato esponenzialmente. In particolar modo, per quanto concerne il gasolio uso trazione, l'impossibilità rilevata dai fornitori di potersi vincolare ad un prezzo fisso ha costretto l'azienda a procedere a singoli affidamenti diretti a rotazione, in attesa di una stabilizzazione delle condizioni di mercato, mentre per quanto concerne il gas metano uso trazione, pur non essendo possibile fare previsioni a lungo termine, si è deciso di valutare il ricorso al mercato Consip, il quale facendo leva sulla domanda aggregata è in grado di offrire condizioni potenzialmente più vantaggiose. Si evidenzia che, per fronteggiare gli effetti derivanti dall'emergenza verificatisi nel biennio 2020-2021, Apam Esercizio Spa ha avuto accesso a due finanziamenti bancari a medio termine, aderendo anche ad altre misure che lo Stato ha previsto a sostegno della liquidità delle imprese a causa della contigenza. Considerato il perdurare degli effetti dell'emergenza sanitaria sulla mobilità e sulle vendite di titoli di viaggio all'utenza, aggravati dall'impennata dei costi delle materie prime, in particolare dei carburanti, la società controllata si è attivata per accedere ad ulteriori finanziamenti bancari in grado di sostenere il maggiore fabbisogno di liquidità per la gestione operativa, oltre a mutui per la copertura delle quote non finanziate da contributi statali finalizzati all'acquisto di investimenti per il Tpl. Tutto ciò premesso, l'impatto delle suddette emergenze sui conti di APAM Spa ha riguardato nel 2020 e 2021, e riguarderà anche nel 2022, in particolare la valutazione della partecipazione in Apam Esercizio Spa sulla base dei risultati economici della controllata.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento da parte di altre società.

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

Nel corso dell'esercizio 2021, la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone la copertura della perdita dell'esercizio 2021, pari a euro 395.070, mediante l'utilizzo per pari importo della riserva straordinaria a disposizione della società a seguito degli accantonamenti degli utili destinati negli esercizi precedenti. - Si propone altresì, per effetto della svalutazione delle partecipazioni da applicazione del metodo del patrimonio netto, di stornare l'importo di euro 493.957 dalla riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni ai sensi dell'art. 2426 n.4 c.c. e di incrementare per pari importo la riserva straordinaria.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA APAM S.p.A.

1^ CONVOCAZIONE

L'anno 2022, il giorno 26 del mese di giugno, alle ore 7.00, si riunisce presso la sala riunioni dell'Hotel La Favorita – Via S. Cognetti de Martiis, 1, Mantova (MN), su convocazione dell'Amministratore unico, come da lettera prot. 94/PRES del 10.06.2022 trasmessa via PEC, l'Assemblea Generale Ordinaria degli Azionisti di A.P.A.M. S.p.A - AZIENDA PUBBLICI AUTOSERVIZI MANTOVA – S.p.A., capitale sociale € 4.558.080,00, iscritta al Registro delle Imprese di Mantova dal 25.9.1996, n. iscrizione 00402940209, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio di A.P.A.M. S.p.A. al 31.12.2021 e determinazioni conseguenti;
2. Presentazione del bilancio consolidato di A.P.A.M. al 31.12.2021;
3. Approvazione della "Relazione sul governo societario ex art. 6 D.lgs. 175/2016" e adempimenti conseguenti;
4. Informativa sulla situazione economico-finanziaria della Società partecipata Apam Esercizio S.p.A. e relative determinazioni dei Soci di A.p.a.m. S.p.A. .

Risultano presenti il rag. Daniele Trevenzoli, Amministratore unico di A.P.A.M. S.p.A. ed il dott. Alberto Spaggiari, Segretario.

Risulta essere presente il Collegio Sindacale, nelle persone del dott. Marco Voceri, Presidente, e del dott. Daniele Trida, sindaco effettivo (l'Avv. Monica Ghidetti, sindaco effettivo, risulta assente giustificato).

Trascorsa un'ora da quella indicata dall'avviso di convocazione, poiché non risulta intervenuto alcun azionista, l'Amministratore unico

DICHIARA

che l'assemblea è andata deserta e conferma, per la seconda convocazione dell'Assemblea, il giorno 27 giugno 2022, alle ore 18.00, stesso luogo, in conformità alla summenzionata convocazione.

Per tutto quanto sopra, letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO
(Alberto Spaggiari)

L'AMMINISTRATORE UNICO
(Daniele Trevenzoli)

"Il sottoscritto Daniele Trevenzoli, nato a Villimpenta (MN) il 08/03/1961, in qualità di Amministratore Unico, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale, ai sensi delle disposizioni vigenti. L'Amministratore Unico (rag. Daniele Trevenzoli)"

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA APAM S.p.A.

2^ CONVOCAZIONE

L'anno 2022, il giorno 27 del mese di giugno, alle ore 18.00, si riunisce, presso la sala riunioni dell'Hotel La Favorita – Via S. Cognetti de Martiis, 1 - Mantova, su convocazione dell'Amministratore unico, in seconda convocazione, come da lettera prot. 94/PRES del 10.06.2022 trasmessa via P.E.C., l'Assemblea Generale Ordinaria degli Azionisti di A.P.A.M. S.p.A - AZIENDA PUBBLICI AUTOSERVIZI MANTOVA – S.p.A., capitale sociale € 4.558.080,00, iscritta al Registro delle Imprese di Mantova dal 25.9.1996, n. iscrizione 00402940209, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio di A.P.A.M. S.p.A. al 31.12.2021 e determinazioni conseguenti;
2. Presentazione del bilancio consolidato di A.P.A.M. al 31.12.2021;
3. Approvazione della "Relazione sul governo societario ex art. 6 D.lgs. 175/2016" e adempimenti conseguenti;
4. Informativa sulla situazione economico-finanziaria della Società partecipata Apam Esercizio S.p.A. e relative determinazioni dei Soci di A.p.a.m. S.p.A. .

Assume la presidenza, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto Sociale, il rag. Daniele Trevenzoli, Amministratore unico di A.P.A.M. S.p.A., il quale accerta essere presenti:

- l'Amministratore unico nella persona di sé medesimo;
- il Collegio Sindacale nelle persone del Presidente, dott. Marco Voceri, e del Sindaco effettivo dott. Daniele Trida (avv. Monica Ghidetti, sindaco effettivo, risulta assente giustificato).
- il Segretario, dott. Alberto Spaggiari, coadiuvato dalla dott.ssa Maria Valeria Pansera e dalla sig.ra Paola Stocchi per le operazioni di accertamento delle presenze e dei votanti;
- gli Azionisti : n. 20 presenti su n. 63:

| ENTE AZIONISTA | NOMINATIVO DEL PRESIDENTE/SINDACO o DELEGATO PRESENTE | Presenti | N. AZIONI | CAP.SOCIALE | AZIONI RAPPRESENTATE | CAPITALE SOCIALE RAPPRESENTATO | % |
|-------------------------|---|-----------|-------------------|---------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|
| PROVINCIA MANTOVA | MASSIMILIANO GAZZANI (DELEGATO – VICEPRESIDENTE) | 1 | 4.273.199 | 1.367.423,68 | 4.273.199 | 1.367.423,68 | 30,0000% |
| ACQUANEGRA S.CHIESE | | | 50.158 | 16.050,56 | - | - | 0,0000% |
| ASOLA | | | 158.626 | 50.760,32 | - | - | 0,0000% |
| BAGNOLO S. VITO | | | 101.716 | 32.549,12 | - | - | 0,0000% |
| BORGOCARBONARA | | | 44.532 | 14.250,24 | - | - | 0,0000% |
| BORGO MANTOVANO | | | 127.083 | 40.666,56 | - | - | 0,0000% |
| BORGO VIRGILIO | | | 240.000 | 76.800,00 | - | - | 0,0000% |
| BOZZOLO | GIUSEPPE TORCHIO (SINDACO) | 1 | 60.000 | 19.200,00 | 60.000 | 19.200,00 | 0,4212% |
| CANNETO SULL'OGLIO | CARLO ACERBI (DELEGATO – CONSIGLIERE) | 1 | 60.000 | 19.200,00 | 60.000 | 19.200,00 | 0,4212% |
| CASALMORO | | | 26.982 | 8.634,24 | - | - | 0,0000% |
| CASALOLDO | | | 48.750 | 15.600,00 | - | - | 0,0000% |
| CASALROMANO | | | 20.000 | 6.400,00 | - | - | 0,0000% |
| CASTELBELFORTE | | | 30.000 | 9.600,00 | - | - | 0,0000% |
| CASTEL D'ARIO | | | 50.000 | 16.000,00 | - | - | 0,0000% |
| CASTEL GOFFREDO | | | 120.000 | 38.400,00 | - | - | 0,0000% |
| CASTELLUCCHIO | SILVANO LINI (DELEGATO – VICESINDACO) | 1 | 84.385 | 27.003,20 | 84.385 | 27.003,20 | 0,5924% |
| CASTIGLIONE D. STIVIERE | | | 293.581 | 93.945,92 | - | - | 0,0000% |
| CAVRIANA | | | 61.356 | 19.633,92 | - | - | 0,0000% |
| CERESARA | | | 30.000 | 9.600,00 | - | - | 0,0000% |
| COMMESSAGGIO | | | 30.436 | 9.739,52 | - | - | 0,0000% |
| CURTATONE | FEDERICO LONGHI (DELEGATO – VICESINDACO) | 1 | 357.500 | 114.400,00 | 357.500 | 114.400,00 | 2,5098% |
| DOSOLO | | | 65.000 | 20.800,00 | - | - | 0,0000% |
| GAZOLDO DEGLI IPPOLITI | | | 48.750 | 15.600,00 | - | - | 0,0000% |
| GAZZUOLO | | | 40.000 | 12.800,00 | - | - | 0,0000% |
| GOITO | | | 158.818 | 50.821,76 | - | - | 0,0000% |
| GONZAGA | PAOLO GALEOTTI (DELEGATO – COMUNE DI MARMIROLO) | 1 | 162.500 | 52.000,00 | 162.500 | 52.000,00 | 1,1408% |
| GUIDIZZOLO | CESARE STUANI (DELEGATO – CONSIGLIERE) | 1 | 70.000 | 22.400,00 | 70.000 | 22.400,00 | 0,4914% |
| MAGNACAVALLLO | ARNALDO MARCHETTI (SINDACO) | 1 | 20.000 | 6.400,00 | 20.000 | 6.400,00 | 0,1404% |
| MANTOVA | GIOVANNI BUVOLI (DELEGATO – VICESINDACO) | 1 | 4.062.500 | 1.300.000,00 | 4.062.500 | 1.300.000,00 | 28,5208% |
| MARCARIA | | | 162.500 | 52.000,00 | - | - | 0,0000% |
| MARIANA MANTOVANA | | | 16.250 | 5.200,00 | - | - | 0,0000% |
| MARMIROLO | PAOLO GALEOTTI (SINDACO) | 1 | 146.250 | 46.800,00 | 146.250 | 46.800,00 | 1,0267% |
| MEDOLE | | | 65.000 | 20.800,00 | - | - | 0,0000% |
| MOGLIA | | | 88.160 | 28.211,20 | - | - | 0,0000% |
| MOTTEGGIANA | | | 35.967 | 11.509,44 | - | - | 0,0000% |
| OSTIGLIA | | | 100.000 | 32.000,00 | - | - | 0,0000% |
| PEGOGNAGA | MANUELA TIRELLI (DELEGATO – ASSESSORE) | 1 | 146.250 | 46.800,00 | 146.250 | 46.800,00 | 1,0267% |
| PIUBEGA | | | 35.600 | 11.392,00 | - | - | 0,0000% |
| POGGIO RUSCO | FABIO ZACCHI (SINDACO) | 1 | 80.000 | 25.600,00 | 80.000 | 25.600,00 | 0,5616% |
| POMPONESCO | GIUSEPPE BARUFFALDI (SINDACO) | 1 | 20.000 | 6.400,00 | 20.000 | 6.400,00 | 0,1404% |
| PORTO MANTOVANO | MASSIMO SALVARANI (SINDACO) | 1 | 422.500 | 135.200,00 | 422.500 | 135.200,00 | 2,9662% |
| QUINGENTOLE | | | 20.000 | 6.400,00 | - | - | 0,0000% |
| QUISTELLO | | | 100.039 | 32.012,48 | - | - | 0,0000% |
| REDONDESCO | | | 24.550 | 7.856,00 | - | - | 0,0000% |
| RIVAROLO MANTOVANO | | | 40.000 | 12.800,00 | - | - | 0,0000% |
| RODIGO | | | 113.750 | 36.400,00 | - | - | 0,0000% |
| RONCOFERRARO | | | 90.000 | 28.800,00 | - | - | 0,0000% |
| ROVERBELLA | | | 162.500 | 52.000,00 | - | - | 0,0000% |
| SABBIONETA | MARCO PASQUALI (SINDACO) | 1 | 78.505 | 25.121,60 | 78.505 | 25.121,60 | 0,5511% |
| S. BENEDETTO PO | ROBERTO LASAGNA (SINDACO) | 1 | 132.457 | 42.386,24 | 132.457 | 42.386,24 | 0,9299% |
| S. GIACOMO D.SEGNATE | | | 28.181 | 9.017,92 | - | - | 0,0000% |
| S. GIORGIO BIGARELLO | BENIAMINO MORSELLI (SINDACO) | 1 | 234.004 | 74.881,28 | 234.004 | 74.881,28 | 1,6428% |
| S. GIOVANNI DOSSO | | | 20.000 | 6.400,00 | - | - | 0,0000% |
| S. MARTINO DELL'ARGINE | | | 30.000 | 9.600,00 | - | - | 0,0000% |
| SCHIVENOGLIA | | | 28.625 | 9.160,00 | - | - | 0,0000% |
| SERMIDE e FELONICA | MIRCO BORTESI (SINDACO) | 1 | 144.416 | 46.213,12 | 144.416 | 46.213,12 | 1,0139% |
| SERRAVALLE A PO | | | 32.500 | 10.400,00 | - | - | 0,0000% |
| SOLFERINO | | | 48.750 | 15.600,00 | - | - | 0,0000% |
| SUSTINENTE | | | 48.750 | 15.600,00 | - | - | 0,0000% |
| SUZZARA | TAZIO TIRELLI (DELEGATO – VICESINDACO) | 1 | 240.000 | 76.800,00 | 240.000 | 76.800,00 | 1,6849% |
| VIADANA | | | 271.159 | 86.770,88 | - | - | 0,0000% |
| VILLIMPENTA | MARIA TERESA FORMOSO (DELEGATO – CONSIGLIERE) | 1 | 48.750 | 15.600,00 | 48.750 | 15.600,00 | 0,3422% |
| VOLTA MANTOVANA | | | 92.715 | 29.668,80 | - | - | 0,0000% |
| TOTALI | | 20 | 14.244.000 | 4.558.080,00 | 10.843.216 | 3.469.829,12 | 76,1248% |

Il Presidente dell'Assemblea, Daniele Trevenzoli, constata e fa constatare la presenza degli azionisti come sopra verbalizzata, rappresentanti in proprio e per delega n. 10.843.216 azioni da € 0,32 cadauna, pari ad € 3.469.829,12, corrispondenti al 76,12% del capitale sociale complessivo di € 4.558.080,00 per n. 10.843.216 azioni.

A tal punto il Presidente dell'Assemblea dichiara l'Assemblea perfettamente regolare, valida e atta a discutere sulle materie poste all'ordine del giorno.

Si premette che verranno messi a verbale solo gli interventi di chi ne fa richiesta.

Il Presidente dell'Assemblea chiede, ottenendo l'assenso dell'assemblea, di poter unificare i punti 1) e 2) all'ordine del giorno, procedendo quindi a trattare:

1. **Approvazione del bilancio di A.P.A.M. S.p.A. al 31.12.2021 e determinazioni conseguenti;**
2. **Presentazione del bilancio consolidato di A.P.A.M. al 31.12.2021.**

L'Amministratore unico Trevenzoli dà lettura della propria relazione e presenta il bilancio d'esercizio di A.P.A.M. S.p.A. e il bilancio consolidato del gruppo APAM al 31.12.2021.

Interviene il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Voceri, il quale espone la relazione del Collegio Sindacale, senza rilievi o riserve, sulla base anche della relazione della società di revisione legale dei conti Crowe Bompani S.p.A., che ha rilasciato un giudizio positivo sul bilancio d'esercizio di A.P.A.M. S.p.A. e sul bilancio consolidato del gruppo APAM.

Tutti i documenti sopra citati sono allegati al bilancio 2021, di cui una copia è stata consegnata ai Soci.

Conclusa l'illustrazione, il Presidente dell'Assemblea sottolinea che nel 2021 il bilancio di A.P.A.M. S.p.A. ha registrato una perdita pari ad euro 395.070, derivata in particolare dalla minusvalenza per la svalutazione della partecipazione detenuta in Apam Esercizio S.p.A., per effetto della gestione dell'emergenza sanitaria determinata dalla diffusione del Virus Covid-19 iniziata a partire dal 2020 e perpetuata nel corso del 2021, e dell'aumento dei costi delle materie prime e dei carburanti, elementi che hanno gravato pesantemente sulla situazione economico-finanziaria della società partecipata, e di riflesso pertanto su quella di A.P.A.M. S.p.A., tenuto conto della quota di partecipazione pari al 54,98%.

Va evidenziato l'azzeramento dei debiti di A.P.A.M. S.p.A. nel corso del 2021, in particolare con l'esaurimento dei mutui concessi da banche ed altri istituti finanziari. A questo punto, sarà garantita sempre maggiore liquidità di cassa mediante il pagamento dei canoni per le locazioni degli immobili in essere da parte di Apam Esercizio S.p.A..

I bilanci d'esercizio delle due società nel 2021, per il secondo anno consecutivo hanno registrato una perdita, che per Apam Esercizio S.p.A. ammonta ad euro 898.900, come da bilancio approvato in data 14 giugno dall'assemblea dei soci della partecipata.

Il Presidente dell'Assemblea, nell'illustrare le principali voci di bilancio della società controllata, evidenzia il perpetuarsi nel 2021 della riduzione degli introiti rispetto agli anni precedenti alla pandemia, derivante dalla mancata vendita dei titoli di viaggio per oltre € 3.300.000, e gli ingenti costi sostenuti dall'azienda per la sanificazione degli ambienti lavorativi e degli autobus, oltre che l'incremento dei costi dei carburanti e delle materie prime e la mancanza di copertura dei maggiori costi per il personale.

Anche per il bilancio 2021 la normativa emergenziale Covid-19 aveva previsto la deroga per la sospensione parziale o totale degli ammortamenti per le Società, al fine di permettere alle stesse di poter limitare gli impatti negativi sul risultato finale e sul patrimonio netto. Per quanto concerne Apam Esercizio S.p.A., A.p.a.m. Spa, di comune accordo con l'altro socio NTL, ha ritenuto, al fine di non correre il rischio con l'adozione di tale manovra di non poter beneficiare di eventuali contributi statali stanziati a sostegno delle Aziende di Tpl in difficoltà, di rilevare gli ammortamenti ordinari per l'esercizio 2021, senza interventi sul risultato, deliberando la copertura della perdita rilevata con le riserve straordinarie accantonate negli anni precedenti.

Il Presidente dell'Assemblea segnala la necessità di tenere sotto controllo le previsioni future sui conti dell'azienda, che si prospettano preoccupanti. Difatti, se pur la capacità di carico sui mezzi di trasporto pubblico sia stata ripristinata al 100%, è pur vero che si registra ancora un calo del 40% dell'utenza a bordo, con effetti negativi in termini di introiti. Gli effetti della pandemia da Covid-19, iniziata nel 2020 e perpetuata nel corso del 2021, hanno inciso negativamente sulla situazione economico-finanziaria di Apam Esercizio S.p.A.; considerando altresì il termine dello stato emergenziale al 31 marzo 2022, con la conseguente assenza di provvedimenti straordinari per nuovi ristori a sostegno del settore Tpl nel 2022, ed il rincaro esponenziale subito dai carburanti a seguito degli eventi bellici che dal mese di febbraio stanno interessando gli Stati Russia e Ucraina, la situazione per l'anno corrente si prospetta ancora più critica.

Inoltre, nel mese di maggio, a seguito di accordi con le sigle sindacali, è stato rinnovato il CCNL degli autoferrottranvieri per il biennio 2022-2023, il cui onere economico gravante interamente sull'Azienda avrà a regime un importo annuo stimato in circa 800.000 euro. Si segnala altresì il grave problema del sempre più difficile reclutamento di personale viaggiante, diffuso anche a livello nazionale.

Infine, la società partecipata è assegnataria di importanti finanziamenti per il rinnovo del parco autobus nei prossimi anni; tra questi, si segnalano anche finanziamenti dai fondi PNRR per l'acquisto di autobus urbani elettrici e ad idrogeno secondo un progetto approvato dal Comune di Mantova, e finanziamenti dal Fondo complementare al PNRR per l'acquisto di autobus interurbani alimentati a metano. Tuttavia, la gestione dei mezzi elettrici non ha raggiunto ancora l'autonomia necessaria, quindi si nutrono perplessità.

A questo punto il Presidente dell'Assemblea apre la discussione.

Interviene Massimiliano Gazzani, Vice Presidente della Provincia di Mantova, ringraziando l'Amministratore Unico per la relazione esaustiva. Comunica che è da poco iniziato un confronto con le parti sociali, insieme al Comune di Mantova, sulle prospettive del trasporto pubblico locale nel nostro territorio; in tal senso richiede informazioni in merito ad un progetto di riduzione dei servizi previsto nei prossimi mesi.

Interviene Giovanni Buvoli, Vice Sindaco del Comune di Mantova, il quale evidenzia che il bilancio poggia su fattori che esulano dalla governance della Società, i passeggeri faticano a tornare sui mezzi pubblici per il timore generato dalla pandemia Covid-19, il costo dei carburanti è un fattore imponderabile, e per i ristori, che hanno permesso nel 2020 e 2021 di limitare le perdite, non vi è ancora certezza né sugli importi definitivi né sui tempi di erogazione.

Rispetto ai rapporti sindacali, poi, vi è una situazione generalizzata di tensione nel settore del Tpl a livello nazionale, legata al potere di acquisto dei dipendenti, come emerso anche dall'incontro con le parti sociali dell'azienda ai quali hanno presenziato Comune e Provincia. Infatti, vi è un ridotto margine di intervento derivando i problemi principalmente da fattori esogeni, e pertanto più di quanto fatto finora da Apam non era possibile fare.

Non essendoci ulteriori interventi dai Soci presenti, il Presidente dell'Assemblea mette in votazione il primo punto all'ordine del giorno relativo all'approvazione del bilancio di A.P.A.M. S.p.A. al 31.12.2021 e alla copertura della perdita rilevata come proposto nella Nota integrativa, mediante l'utilizzo per pari importo della riserva straordinaria a disposizione della società a seguito degli accantonamenti degli utili destinati negli esercizi precedenti.

Al termine della votazione, si registra il seguente risultato:

- n. 20 voti favorevoli, rappresentanti n. 10.843.216 azioni, corrispondenti ad € 3.469.829,12 (100,00% del capitale presente);
- nessun voto contrario;
- nessun astenuto.

L'Assemblea dei Soci di A.P.A.M. S.p.A., pertanto, con 20 voti favorevoli, pari al 100,00% del capitale sociale rappresentato, nessun astenuto e nessun voto contrario,

delibera

- di approvare le relazioni dell'Amministratore unico, della Società di revisione legale dei conti e del Collegio Sindacale, nonché il bilancio di A.P.A.M. S.p.A. chiuso al 31.12.2021 nelle sue parti fondamentali, Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, nel loro complesso e nelle singole appostazioni;
- di procedere alla copertura della perdita rilevata nell'esercizio 2021, pari ad euro 395.070,00, mediante l'utilizzo per pari importo della riserva straordinaria a disposizione della società a seguito degli accantonamenti degli utili destinati negli esercizi precedenti.

L'Assemblea delibera altresì, per effetto della svalutazione delle partecipazioni da applicazione del metodo del patrimonio netto, di stornare l'importo di euro 493.957,00 dalla riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni ai sensi dell'art. 2426 n. 4 c.c. e di incrementare per pari importo la riserva straordinaria.

Infine, l'Assemblea prende atto del bilancio consolidato d'esercizio al 31.12.2021 del gruppo APAM.

3. Approvazione della "Relazione sul governo societario ex art. 6 D.lgs. 175/2016" e adempimenti conseguenti.

L'Amministratore unico Trevenzoli illustra la Relazione sul governo societario ex art. 6 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175 ("Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica"), documento che le società a controllo pubblico sono tenute a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio d'esercizio.

Ricorda che la principale finalità della relazione è quella di informare i soci pubblici in merito agli strumenti adottati dalla società per salvaguardarli dal rischio di crisi aziendale. La relazione sarà poi pubblicata sul sito www.apamspa.it nella sezione "Società Trasparente".

Dopo aver esposto il contenuto del documento, l'Amministratore unico invita l'Assemblea dei soci ad esprimersi in merito.

Non essendoci interventi, il Presidente dell'Assemblea mette in votazione la Relazione sul governo societario ex art. 6 del D.lgs. 19.08.2016 n. 175, e si registra il seguente risultato:

- - n. 20 voti favorevoli, rappresentanti n. 10.843.216 azioni, corrispondenti ad € 3.469.829,12 (100,00% del capitale presente);
- nessun voto contrario;
- nessun astenuto.

L'Assemblea dei soci di A.P.A.M. S.p.A., pertanto, con voto unanime dei presenti, approva la Relazione sul governo societario ex art. 6 del D.lgs. 19.08.2016 n. 175.

4. Informativa sulla situazione economico-finanziaria della Società partecipata Apam Esercizio S.p.A. e relative determinazioni dei Soci di A.p.a.m. S.p.A. .

L' Amministratore Unico informa che, dopo due anni di pandemia, per la Società partecipata Apam Esercizio Spa il 2022 si prospetta sicuramente più pesante da un punto di vista economico-finanziario.

Il crollo dell'utenza, al quale corrisponde un crollo degli introiti da vendita di titoli di viaggio, il rincaro incontrollato subito negli ultimi mesi dalle materie prime e dai carburanti, che solo per questi ultimi significa un aumento dei costi per circa 2,5 milioni di euro, e l'incertezza su nuovi ristoranti, non solo stanno incidendo profondamente sui conti della partecipata, ma ne mette a rischio la continuità aziendale.

I possibili interventi ipotizzabili al momento sono due:

- A.P.A.M. Spa può sostenere Apam Esercizio finanziariamente mediante un prestito infragruppo o una ricapitalizzazione; tale soluzione è percorribile in quanto A.P.A.M. Spa ha ancora a disposizione un fido bancario di cassa inutilizzato per un milione di euro;
- il contratto di servizio del Tpl interurbano di Mantova, attualmente in essere con l'Agenzia del Tpl del bacino di Cremona e Mantova, non risulta remunerativo, in quanto i corrispettivi chilometrici in esso previsti, dal 2012 invariati, senza per altro la possibilità di una revisione ISTAT non contrattualmente prevista, non risultano più sostenibili e rispondenti alle esigenze di servizio, soprattutto alla luce delle ultime contingenze sanitarie e belliche. L'Agenzia è stata più volte dall'azienda interpellata e chiamata ad intervenire nel merito, sollecitandola a voler

riportare il contratto in equilibrio da un punto di vista economico; ciò nonostante Apam non sta ricevendo risposte.

L'unica risposta fornita è consistita nel loro suggerimento riguardante la possibile disdetta dal contratto.

In autotutela l'azienda sta predisponendo un piano di razionalizzazione dell'esercizio a partire dal prossimo mese di settembre, il quale dovrà essere attuato a parità di risorse erogate, in modo da rendere coerenti corrispettivo e servizio. Laddove l'Agenzia continuasse a non voler fornire riscontro, Apam si prepara ad esperire tutti i rimedi giuridici previsti dall'ordinamento nel caso in cui il contratto risulti essere eccessivamente oneroso.

L'Amministratore unico precisa che tale problematica non riguarda il contratto del Tpl urbano, in quanto lo stesso prevede la revisione annua del corrispettivo e il Comune di Mantova e gli altri Comuni dell'hinterland integrano annualmente le risorse regionali e dell'Agenzia per circa 1,5 milioni di euro.

La situazione con l'Agenzia necessita pertanto di essere sbloccata, diversamente la società partecipata rischia in termini di continuità aziendale.

Con l'occasione, si rende utile pensare altresì ad una rivitalizzazione delle partecipazioni in Apam Esercizio Spa, a partire da una revisione dei patti parasociali tra A.P.A.M. Spa e l'altro socio N.T.L. Srl, sottoscritti ormai da 14 anni. Gli stessi scadranno in ottobre 2023, e possono essere disdetta almeno sei mesi prima. Potrebbe essere la giusta circostanza per valutare il futuro del TPL mantovano, e verificare quali nuove sinergie e prospettive gestionali potranno essere definite.

Prende la parola Beniamino Morselli, Sindaco del Comune di San Giorgio Bigarello, il quale sostiene che Apam è riuscita a dare risposte concrete alle esigenze del territorio in un momento di difficoltà come quello della gestione di un servizio pubblico durante la pandemia sanitaria.

Tuttavia, da ex presidente della Provincia di Mantova, invita la stessa Provincia e il Comune di Mantova a sollecitare con forza una decisione sulle nomine nell'Agenzia del Tpl di Cremona e Mantova, e ribadisce che non procedere alla nomina del Presidente del C.d.A. della stessa Agenzia, perché a ridosso della scadenza per le nomine in Provincia, è stato un grave errore. C'è stata una presa di posizione da parte degli Enti cremonesi, ma non hanno valutato le conseguenze di tale scelta. Nel 2020 e 2021 la situazione era ancora aperta, e non si è voluto guardare lontano. Devono essere nominate il prima possibile le figure di riferimento, in modo da rendere l'Agenzia veramente operativa e in grado di coordinare i servizi di trasporto. E' certo che ci sarà un impegno da parte di Provincia e Comune per sbloccare questa posizione.

Prende la parola Giuseppe Torchio, Sindaco del Comune di Bozzolo, condivide e chiede che i consiglieri mantovani possano sollecitare l'Agenzia a fornire le risposte richieste.

L'Amministratore unico, ciò premesso, richiede di poter impiegare le somme di cui A.P.A.M. Spa dispone in termini di fido di cassa, per far fronte alle problematiche finanziarie della partecipata Apam Esercizio Spa, e chiede ai Soci di conferire allo stesso tutti i poteri necessari nei confronti dell'Agenzia del Tpl di Cremona e Mantova, al fine di ripristinare l'equilibrio economico finanziario del contratto di servizio del Tpl interurbano di Mantova, le cui condizioni economiche sono da considerarsi non più sostenibili e rispondenti alle esigenze del servizio. Richiede altresì di poter disdetta per conto di A.P.A.M. Spa i patti parasociali di Apam Esercizio Spa attualmente in essere con N.T.L. Srl.

I soci, all'unanimità dei presenti, autorizzano l'Amministratore Unico, rag. Daniele Trevenzoli, a poter impiegare le somme di cui A.P.A.M. Spa dispone in termini di fido bancario di cassa,

per far fronte alle problematiche della partecipata Apam Esercizio S.p.A., e conferiscono allo stesso tutti i poteri necessari nei confronti dell'Agenzia del Tpl di Cremona e Mantova, al fine di ripristinare l'equilibrio economico finanziario del contratto di servizio del Tpl interurbano di Mantova, le cui condizioni economiche sono da considerarsi non più sostenibili e rispondenti alle esigenze del servizio. I Soci conferiscono all'Amministratore Unico altresì il potere di disdettare i patti parasociali di Apam Esercizio Spa attualmente in essere con N.T.L. Srl.

La seduta termina alle ore 19.15.

IL SEGRETARIO
(Alberto Spaggiari)

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA
(Daniele Trevenzoli)

“Il sottoscritto Daniele Trevenzoli, nato a Villimpenta (MN) il 08/03/1961, in qualità di Amministratore Unico, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale, ai sensi delle disposizioni vigenti.

L'Amministratore Unico
(rag. Daniele Trevenzoli)”



RELAZIONE EX ART. 6 DEL D.LGS. 19.08.2016, N. 175
("Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica")

Approvata dall'Amministratore Unico di A.P.A.M. S.p.A.
in data 26 maggio 2022
e dall'Assemblea Ordinaria dei Soci di A.P.A.M. S.p.A. in data 27 giugno 2022



RELAZIONE EX ART. 6 DEL D.LGS. 19.08.2016, N. 175

("Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica")

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.A., in breve **A.P.A.M. S.p.A.** ("**Società**") è una società partecipata da 63 Enti territoriali mantovani, con le seguenti quote azionarie dal 01.01.2019:

- 30,00% dell'Amministrazione Provinciale di Mantova,
- 28,52% del Comune di Mantova,
- 41,48% ripartito tra altri 61 Comuni.

La Società non è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte di nessun Ente socio.

La Società possiede una quota maggioritaria di partecipazione pari al 54,98% del capitale sociale nella società APAM Esercizio S.p.A., la quale esercita servizi di trasporto pubblico locale su gomma nel bacino di Mantova e nelle province limitrofe; all'altro socio principale Nuovi Trasporti Lombardi S.r.l. (N.T.L. S.r.l.), con il possesso di una quota del 45%, sono assegnati poteri di gestione derivanti dai patti parasociali.

Ai sensi dell'art. 6, commi 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175 ("*Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica*"):

*"2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici **programmi di valutazione del rischio** di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*

*3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, **le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare**, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, **gli strumenti di governo societario con i seguenti**:*

*a) **regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;***

*b) un **ufficio di controllo interno** strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*

*c) **codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;***



d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

In attuazione di tale disposizione normativa, si rappresenta quanto segue.

*** **

I. SPECIFICI PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

La Società a consuntivo approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale, un Bilancio di Esercizio e prospetti di rendiconto finanziario; le valutazioni economico-finanziarie di tipo previsionale sono limitate ad un budget annuale abbreviato.

La Società, per lo svolgimento di ogni attività finalizzata alla realizzazione dell'oggetto sociale, non avendo dipendenti, si avvale della collaborazione delle risorse umane, figure professionali, di staff e dirigenti in forza alla società partecipata APAM Esercizio S.p.A. sulla base di un contratto di collaborazione a carattere continuativo per l'espletamento delle funzioni amministrative e contabili. Il contratto di servizio vigente è stato rinnovato per quattro anni a far data dal 1.1.2019.

Per quanto riguarda il possibile rischio dei flussi reddituali e finanziari, i contratti di locazione degli immobili di proprietà, stipulati con la partecipata APAM Esercizio Spa, prevedono una regolazione annuale sulla base della variazione dell'indice dei prezzi. Inoltre, la Società riceve dalla controllata gli eventuali dividendi distribuiti annualmente sulla base di risultati di bilancio positivi e della propria quota di partecipazione. La Società si trova quindi nella condizione di avere un unico referente, che determina in massima parte l'andamento dei flussi reddituali e finanziari aziendali.

Nel corso del 2021 non si sono riscontrate criticità per quanto riguarda il rischio di credito nei confronti della partecipata APAM Esercizio S.p.A. per i canoni di locazione fatturati e regolarmente incassati, per cui non si paventa allo stato il rischio di crisi aziendale, che si potrebbe comunque manifestare solo in caso di insolvenza o di ripetuti risultati di bilancio in perdita della controllata.



Si evidenzia tuttavia che tale situazione ha subito, come noto, profondi mutamenti a seguito dell'emergenza sanitaria di portata endemica determinata dalla diffusione del virus Covid a partire da marzo 2020, che ha comportato rilevanti ripercussioni, tra le altre, anche in materia di trasporto pubblico con la rilevante contrazione degli introiti da titoli di viaggio. A ciò si aggiungono l'immobilità dei corrispettivi di servizio contrattualmente previsti per il Tpl, invariati a partire dal 2012, e l'aumento esponenziale del costo delle materie prime e del carburante registrato a partire da febbraio 2022 a causa delle contingenze belliche che stanno interessando gli stati Russia e Ucraina, tutti elementi che rendono le condizioni per i servizi regolati dai suddetti contratti, sostenibili comunque nel breve periodo.

Su tali criticità, che stanno interessando, tra gli altri, tutto il settore dei trasporti, la società partecipata APAM Esercizio S.p.a. ha allertato l'Ente affidante, il quale è stato sollecitato ad intervenire facendosi parte attiva rispetto a tali problematiche avanti agli Enti regolatori. Va evidenziata comunque la regolarità negli incassi dei crediti fatturati agli Enti competenti per i principali servizi di trasporto pubblico, senza decurtazioni di corrispettivo.

Per ciò che riguarda le tariffe dei titoli di viaggio per l'utenza, queste sono determinate dall'Ente committente sulla base di delibere della Regione Lombardia che definiscono ed autorizzano gli eventuali aggiornamenti. La Società si trova quindi nella condizione di avere il principale referente che dipende dalle decisioni della Regione, la quale può determinare l'andamento della maggior parte dei flussi reddituali e finanziari aziendali.

Per quanto concerne la vendita di biglietti e di abbonamenti all'utenza, si evidenziano le conseguenze derivate dalla gestione dell'emergenza sanitaria di portata endemica determinata dalla diffusione del virus Covid-19, che ha portato a partire da febbraio 2020 ad un crollo della domanda, causata in una fase iniziale dalla contrazione dei servizi, alla quale ha fatto seguito l'imposizione di limiti di capienza degli autobus; a ciò si è aggiunto il radicale ripensamento del concetto di mobilità da parte dell'utenza, causato dalla situazione di incertezza e dal timore generato dalla pandemia. Tutti gli elementi di cui sopra, insieme considerati, hanno determinato nell'ultimo biennio rilevanti perdite dei ricavi da vendita di titoli di viaggio.

I mancati introiti derivanti dai titoli di viaggio invenduti e le spese sostenute per riallineare i protocolli di sicurezza aziendali contro i rischi determinati dal Covid-19 hanno inciso pesantemente anche nel 2021 sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società partecipata, la quale non ha altresì trovato adeguato ristoro nelle risorse statali stanziare per il sostegno del



Trasporto pubblico Locale, la cui scarsa capienza e consistenza ha consentito solo un recupero parziale e certamente non apprezzabile delle perdite subite.

Ad aggravare il quadro sopra delineato, si aggiunge inoltre la fine dello stato di emergenza determinato dalla diffusione del Covid-19, stabilito convenzionalmente per il tramite di decreto ministeriale al 31.03.2022, accompagnato dalla verosimile mancata previsione di ulteriori stanziamenti emergenziali per il settore Tpl, prospettando per il 2022 una previsione di indennizzi molto modesta.

Per quanto concerne il rischio legato all'oscillazione del prezzo delle materie prime utilizzate come combustibili per autotrazione, mentre nel corso del 2021 i prezzi del gasolio e del gas naturale si sono mantenuti abbastanza stabili sul mercato, da febbraio 2022, a causa degli eventi bellici che stanno interessando gli Stati Ucraina e Russia, il costo delle materie prime, ed in particolare dei carburanti, risulta aumentato esponenzialmente.

Pertanto, Apam Esercizio S.p.a., per garantire la disponibilità dei carburanti, sta procedendo attualmente a singoli affidamenti diretti a rotazione per il gasolio a causa dell'impossibilità dei fornitori di potersi vincolare ad un prezzo fisso e in attesa della stabilizzazione delle condizioni di mercato, mentre per il gas naturale ad uso trazione, pur non essendo possibile fare previsioni a lungo termine, è stata richiesta l'adesione al mercato Conisp, il quale facendo leva sulla domanda aggregata è in grado di offrire condizioni potenzialmente più vantaggiose.

Tali fattori esogeni stanno pertanto causando per la società controllata APAM Esercizio S.p.a. un ulteriore aggravio della situazione economica e finanziaria, anche in termini di liquidità, nonostante la progressiva ripresa degli introiti per titoli di viaggio. In attesa di un adeguamento sostanziale dei corrispettivi contrattuali da parte dell'Ente affidante, la partecipata ha previsto la messa in atto di un progetto di riduzione del programma di esercizio a partire dal servizio invernale 2022-2023, con un possibile recupero di costi e di unità di personale con l'obiettivo di ripristinare in autotutela, anche solo parzialmente, l'equilibrio dei contratti di servizio, mediante la riduzione della perdita prevista nel 2022 e il miglioramento dei dati contabili per il 2023.

La Società non esercita attività produttive tali per cui possa ritenersi soggetta a particolari rischi di incremento dei prezzi delle materie prime.

Per quanto riguarda la gestione dei rischi finanziari, la Società effettua investimenti limitati ad interventi sul patrimonio immobiliare, sia utilizzando e gestendo in modo accorto la liquidità, che per



eventuali investimenti di maggiore entità ricorrendo a finanziamenti bancari a medio/lungo termine previa valutazione della sostenibilità dell'investimento stesso.

La Società non ha attualmente debiti verso il sistema bancario, né a breve termine a fronte dell'azzeramento del saldo negativo di conto corrente raggiunto negli ultimi esercizi, né a medio/lungo termine avendo concluso il rimborso di un mutuo ventennale erogato per lavori eseguiti su immobili; inoltre non ha effettuato investimenti in strumenti finanziari derivati e non ne detiene; si trova quindi in condizioni di rischio finanziario limitato alla tenuta del saldo di conto corrente bancario.

II. REGOLAMENTI INTERNI VOLTI A GARANTIRE LA CONFORMITÀ DELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ ALLE NORME DI TUTELA DELLA CONCORRENZA, COMPRESSE QUELLE IN MATERIA DI CONCORRENZA SLEALE, NONCHÉ ALLE NORME DI TUTELA DELLA PROPRIETÀ INDUSTRIALE O INTELLETTUALE

In ordine alla tematica in oggetto, dall'analisi della complessiva attività svolta dalla Società, nell'ambito ed in coerenza con il proprio oggetto sociale, si riscontra che il relativo fatturato è effettuato, in massima parte, nell'attività immobiliare ed esclusivamente mediante la concessione in locazione degli immobili di proprietà alla società controllata APAM Esercizio S.p.A. per la gestione dell'attività di esercizio del servizio pubblico di trasporto su gomma.

Ciò conduce alla valutazione che non si rilevano rischi per la concorrenza e/o per la tutela della proprietà industriale o intellettuale tali da richiedere particolari regolamentazioni volte a garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza.

In ogni caso, la Società opera nel rispetto della normativa vigente in materia di tutela della concorrenza e di tutela della proprietà intellettuale.

III. UFFICIO DI CONTROLLO INTERNO STRUTTURATO SECONDO CRITERI DI ADEGUATEZZA RISPETTO ALLA DIMENSIONE E ALLA COMPLESSITÀ DELL'IMPRESA SOCIALE, CHE COLLABORA CON L'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO, RISCOSTRANDO TEMPESTIVAMENTE LE RICHIESTE DA QUESTO PROVENIENTI, E TRASMETTE PERIODICAMENTE ALL'ORGANO DI CONTROLLO STATUTARIO RELAZIONI SULLA REGOLARITÀ E L'EFFICIENZA DELLA GESTIONE



In ordine alla tematica in oggetto, la Società, oltre all'organo di controllo statutario - Collegio Sindacale - ha nominato un Organo di Revisione Legale dei Conti, in forma societaria, cui competono le funzioni previste dalla normativa in materia.

Quanto sopra premesso, la Società dispone dell'attività delle risorse umane della partecipata APAM Esercizio S.p.A. incaricate delle funzioni amministrative e contabili, che collaborano con il Collegio Sindacale, riscontrando tempestivamente all'Organo Amministrativo e al Collegio stesso le richieste da questi provenienti in ordine all'attività di competenza svolta.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza.

La Società ha nominato un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Responsabile per la Trasparenza, in ottemperanza alla normativa applicabile in materia [in particolare, ai sensi della Legge 6.11.2012, n. 190, e ss.mm.ii., (*"Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione"*) (**"L. 190/2012"**) e del Decreto Legislativo 14.03.2013, n. 33, e ss.mm.ii., (*"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*) (**"D.Lgs. 33/2013"**)], che esercita le funzioni ad esso spettanti ai sensi della normativa medesima. Si rinvia sul punto al sito *internet* della Società, www.apamspa.it, sezione *"Società Trasparente"*.

Tale Responsabile relaziona con regolarità agli organi statutari, amministrativo e di controllo, in ordine all'attività di competenza svolta.

Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001.

La Società ha nominato un Organismo di Vigilanza ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 8 giugno 2001, n. 231, e ss.mm.ii. (*"Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica, a norma dell'articolo 11 della legge 29 settembre 2000, n. 300"*) (**"D.Lgs. 231/2001"**), per l'espletamento dei compiti stabiliti da tale D.Lgs. e da ogni ulteriore normativa vigente in materia, dal Codice Etico e di Comportamento e dal Modello Organizzativo adottati dalla Società.

Tale Organismo relaziona con regolarità agli organi statutari, amministrativo e di controllo, in ordine all'attività di competenza svolta.

Al termine del mandato dell'Organismo di Vigilanza scaduto il 30 novembre 2020, ad esito dell'indizione di apposita selezione pubblica, con atto formale del 01 dicembre 2020 l'Amministratore



Unico ha provveduto ad assegnare, confermando nel ruolo il precedente designato, il nuovo incarico al responsabile unico dell'Organismo di Vigilanza di A.P.A.M. S.p.a. ex D.Lgs. n. 231/2001, con effetto dal 01.12.2020 sino al 30.11.2023.

Organismo Indipendente di Valutazione

La Società ha nominato l'Organismo Indipendente di Valutazione ai sensi della L. 6.11.2012 n. 190 e ss.mm.ii. e come indicato nella Deliberazione 8.11.2017 n. 1134 dell'A.N.A.C..

L'art. 1, co. 8 bis, della L. 6.11.2012, n. 190, e ss.mm.ii. (*"Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione"*) prevede testualmente che:

"L'Organismo indipendente di valutazione verifica, anche ai fini della validazione della Relazione sulla performance, che i piani triennali per la prevenzione della corruzione siano coerenti con gli obiettivi stabiliti nei documenti di programmazione strategico-gestionale e che nella misurazione e valutazione delle performance si tenga conto degli obiettivi connessi all'anticorruzione e alla trasparenza. Esso verifica i contenuti della Relazione di cui al comma 14 in rapporto agli obiettivi inerenti alla prevenzione della corruzione e alla trasparenza. A tal fine, l'Organismo medesimo può chiedere al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza le informazioni e i documenti necessari per lo svolgimento del controllo e può effettuare audizioni di dipendenti. L'Organismo medesimo riferisce all'Autorità nazionale anticorruzione sullo stato di attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e di trasparenza".

Come esplicitato dall'A.N.A.C. nella Deliberazione 8.11.2017, n. 1134, avente ad oggetto *"Linee Guida per l'attuazione delle normative in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici"*, tale norma, nelle Pubbliche Amministrazioni, attribuisce agli Organismi Indipendenti di Valutazione (OIV), la funzione di attestazione degli obblighi di pubblicazione, di ricezione delle segnalazioni aventi ad oggetto i casi di mancato o ritardato adempimento agli obblighi di pubblicazione da parte del responsabile della Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, il compito di verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati, gli atti di programmazione strategico-gestionale e di performance e di quelli connessi al tema della prevenzione della corruzione e trasparenza, il potere di richiedere informazioni al Responsabile medesimo ed effettuare audizioni di dipendenti. Con atto formale del 14.09.2020, l'Amministratore Unico, a seguito del pensionamento del precedente designato, ha provveduto a conferire l'incarico di Organismo indipendente di



Valutazione per APAM ad un nuovo incaricato, già ricoprente la funzione di Responsabile delle risorse Umane e delle Relazioni Industriali nella partecipata Apam Esercizio Spa; lo stesso relaziona periodicamente in merito all'attività svolta.

IV. **CODICI DI CONDOTTA PROPRI, O ADESIONE A CODICI DI CONDOTTA COLLETTIVI AVENTI A OGGETTO LA DISCIPLINA DEI COMPORAMENTI IMPRENDITORIALI NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI, UTENTI, DIPENDENTI E COLLABORATORI, NONCHÉ ALTRI PORTATORI DI LEGITTIMI INTERESSI COINVOLTI NELL'ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ**

In ordine alla tematica in oggetto si rappresenta quanto segue:

- (i) la società controllata APAM Esercizio S.p.A. si è dotata della Carta della Mobilità - pubblicata sul sito *internet* www.apam.it , sezione "Società Trasparente" - quale principale strumento trasparente di dialogo, di tutela e di disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché di altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività di servizio pubblico della società medesima; attraverso la Carta della Mobilità viene documentato il raggiungimento degli obiettivi di qualità e di efficienza dei servizi dalla società offerti, come previsto dai contratti e come sancito dalle politiche della qualità adottate dalla stessa;
- (ii) la Società, in ottemperanza al D.Lgs. 231/2001, ha adottato un proprio Codice Etico e di Comportamento - pubblicato sul sito *internet* della Società, www.apamspa.it , nella sezione "Società Trasparente" - ed un proprio Modello Organizzativo.

Con riferimento al Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001, adottato allo scopo di prevenire i reati dai quali possa derivare la responsabilità amministrativa della Società, in considerazione del mutevole quadro normativo e del continuo ampliamento del novero dei reati presupposto soggetti all'analisi dei rischi per le aree sensibili coinvolte, lo stesso è soggetto a costante aggiornamento, l'ultimo è intervenuto nel corso del 2021; in considerazione del mutevole quadro normativo, come sopra riportato, è in corso un ulteriore aggiornamento del documento, il quale verrà sottoposto all'approvazione dell'Organo Amministrativo societario nel corso del 2022. Il Modello revisionato sarà pubblicato sul sito www.apamspa.it e trasmesso a tutti i soggetti interessati.

Il Codice Etico individua una serie di principi ai quali i soggetti che lavorano o interagiscono con la Società devono conformarsi e dei quali deve essere garantito il rispetto mediante la previsione di appositi protocolli di controllo; in considerazione delle nuove "Linee guida in



materia di Codici di comportamento delle amministrazioni pubbliche” emesse dall’Autorità Nazionale Anticorruzione (Delibera A.N.A.C. n. 177 del 19.02.2020), si è provveduto all’aggiornamento del Codice Etico e di Comportamento, conformemente alle prescrizioni di nuova introduzione, con provvedimento di approvazione da parte dell’Amministrazione Unico in data 12.02.2021 ;

(iii) la Società:

(a) ha adottato, nel mese di dicembre 2014, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.) ed il Programma Triennale per la Trasparenza e l’Integrità (P.T.T.I.), ai sensi della Legge 190/2012, per il triennio 2015-2017, pubblicato sul sito *internet* della Società, www.apamspa.it , sezione “*Società Trasparente*”;

(b) ha adottato, nel gennaio 2016, il 1° Aggiornamento del P.T.P.C. e del P.T.T.I. relativo al triennio 2016-2018, nel mese di gennaio 2017, il 2° Aggiornamento del P.T.P.C. relativo al triennio 2017–2019 (che ricomprende al suo interno un Titolo dedicato alla materia della trasparenza) , nel mese di gennaio 2018, il 3° Aggiornamento del P.T.P.C. relativo al triennio 2018-2020, nel mese di gennaio 2019 il 4° Aggiornamento del P.T.P.C., relativo al triennio 2019-2021, nel mese di gennaio 2020 il 5° Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2020-2022, e nel mese di marzo 2021 il 6° Aggiornamento del P.T.P.C.T. relativo al triennio 2021-2023 (termine prorogato con comunicato A.N.A.C. del 02/12/2020 a causa del perdurare dell’emergenza sanitaria Covid-19).

Tali documenti, come previsto dalla normativa vigente in materia di trasparenza, sono pubblicati sul sito *web* della Società, www.apamspa.it , sezione “*Società Trasparente*”.

In conformità alle disposizioni di A.N.A.C., la quale con Comunicato del Presidente del 12 gennaio 2022 ha prorogato al 30 aprile 2022 il termine ultimo per la predisposizione e la pubblicazione del Piano Triennale della Prevenzione alla Corruzione e Trasparenza per il triennio 2022-2024 a causa dell’emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus Covid-19, perdurante alla data dell’emissione del suddetto atto, il 7° Aggiornamento del Piano è stato approvato dall’Organo amministrativo societario in data 31.03.2022;

(iv) gli immobili di proprietà della Società sono concessi in locazione alla controllata APAM Esercizio S.p.A., la quale, nell’ambito del sistema di gestione integrato “*Qualità Ambiente Sicurezza*” (certificazioni ISO 9001 – ISO 14001 – UNI 45001), ha adottato alcune procedure aziendali, dirette a disciplinare varie tematiche, sostanzialmente preordinate non solo ad una più efficiente ed efficace attività aziendale, ma anche improntate al rispetto dei principi



di corretta amministrazione e gestione delle attività alla Società medesima affidate, a garanzia dei controlli e della ripetibilità dei processi correlati;

- (v) nel mese di gennaio 2022, la controllata APAM Esercizio S.p.A. ha rinnovato con esito positivo, per i sistemi di gestione già esistenti, le certificazioni UNI EN ISO 9001:2015 (gestione qualità), UNI EN ISO 14001:2015 (gestione ambientale) e UNI EN ISO 45001:2018 (salute e sicurezza sul lavoro).

V. **PROGRAMMI DI RESPONSABILITA' SOCIALE D'IMPRESA, IN CONFORMITA' ALLE RACCOMANDAZIONI DELLA COMMISSIONE DELL'UNIONE EUROPEA**

La Società non si è al momento dotata di un Bilancio di Responsabilità Sociale.

L'Amministratore Unico

(rag. Daniele Trevenzoli)

Mantova, 26.05.2022

"Il sottoscritto Daniele Trevenzoli, nato a Villimpenta (MN) il 08/03/1961, in qualità di Amministratore Unico, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale, ai sensi delle disposizioni vigenti.

L'Amministratore Unico
(rag. Daniele Trevenzoli)"

A.P.A.M. S.p.A.

A.P.A.M. S.p.A.
(Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.A.)
Sede legale: Via dei Toscani, 3/C – 46100 Mantova
Capitale sociale: euro 4.558.080 i.v.
Iscritta nel Registro delle Imprese di Mantova
Codice Fiscale e n. di iscrizione R.I. 00402940209

Relazione sulla gestione relativa al bilancio al 31 dicembre 2021

Sigg. Azionisti,

il progetto di bilancio al 31.12.2021, che in questa sede portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di € 395.070, che segue la perdita di € 174.836 rilevata nel 2020.

Nei capitoli seguenti sono riportate le informazioni relative alla gestione della società nel corso dell'esercizio 2021, sulla quale ha ancora fortemente inciso l'emergenza sanitaria determinata dalla diffusione del virus Covid-19 nei confronti della società controllata Apam Esercizio S.p.a.

1 - Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale.

Dall'analisi del Conto Economico civilistico (Tab. 1), si segnala che il valore della produzione è leggermente aumentato (+4,4%), passando dall'importo complessivo di € 484.200 nel 2020 all'importo di € 505.600 nel 2021.

In questa voce sono classificati i proventi derivanti dai canoni di affitto addebitati alla controllata APAM Esercizio Spa per l'uso della palazzina uffici direzionali e degli immobili del deposito Pioppone di Mantova, per un importo totale di € 321.489. Altri ricavi derivano dalle quote annue dei contributi in conto impianti per gli immobili di proprietà, dalla quota annua del margine gestionale dell'impianto fotovoltaico di APAM Esercizio Spa e da sopravvenienze attive.

I costi totali della produzione passano da € 327.200 a € 384.000 (17,4%). Rispetto al dato dell'esercizio precedente, si registrano nel 2021 un incremento dei costi per servizi per € 55.800 (+ 68,0%) e una sostanziale conferma dei costi per ammortamenti e oneri diversi di gestione.

La gestione finanziaria ha generato un risultato netto negativo di € 510.600, dopo il valore negativo di € 328.000 rilevato anche nel 2020; è da segnalare, infatti, la svalutazione al 31.12.2021 della partecipazione nella controllata APAM Esercizio, mentre è stata registrata una consistente riduzione degli oneri finanziari.

La perdita dell'esercizio, al netto delle imposte, è pertanto di € 395.070, dopo la perdita di € 174.836 rilevata nel 2020.

A.P.A.M. S.p.A.

Tab. 1 – CONTO ECONOMICO (civilistico) (in Euro/1.000)

| | 2021 | 2020 | variazione | var. % |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Valore della produzione | 505,6 | 484,2 | +21,4 | +4,4% |
| Costi della produzione | -384,0 | -327,2 | -56,8 | +17,4% |
| Differenza | 121,6 | 157,0 | -35,4 | -22,5% |
| Gestione finanziaria | -510,6 | -328,0 | -182,6 | +55,7% |
| Risultato ante imposte | -389,0 | -171,0 | -218,0 | +127,5% |
| Imposte sul reddito | -6,1 | -3,8 | -2,3 | +60,5% |
| Risultato d'esercizio | -395,1 | -174,8 | -220,3 | +126,0% |

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

Tab. 2 – CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (in Euro)

| | 2021 | 2020 | variazione | var. % |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Ricavi netti (A.1) | 321.489 | 321.489 | 0 | 0,0% |
| Altri ricavi caratteristici (A.5) | 184.071 | 162.712 | +21.359 | +13,1% |
| Valore della produzione | 505.560 | 484.201 | +21.359 | +4,4% |
| Costi esterni (B.6 + B.11 + B.7 + B.8 + B.14) | -165.781 | -108.515 | -57.266 | +52,8% |
| VALORE AGGIUNTO | 339.779 | 375.686 | -35.907 | -9,6% |
| Costo del personale (B.9) | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 339.779 | 375.686 | -35.907 | -9,6% |
| Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10 + B.12 + B.13) | -218.209 | -218.734 | +525 | -0,2% |
| REDDITO OPERATIVO (EBIT) | 121.570 | 156.952 | -35.382 | -22,5% |
| Proventi e oneri finanziari (C + D) | -510.548 | -328.036 | -182.512 | +55,6% |
| RISULTATO LORDO | -388.978 | -171.084 | -217.894 | +127,4% |
| Imposte sul reddito | -6.092 | -3.752 | -2.340 | +62,4% |
| RISULTATO NETTO | -395.070 | -174.836 | -220.234 | +126,0% |

Per meglio descrivere la situazione reddituale della società si riportano di seguito alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi all'esercizio precedente.

A.P.A.M. S.p.A.

Tab. 2.1 – INDICI DI REDDITIVITA'

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| ROE netto (Risultato netto / Mezzi propri) | -4,11% | -1,75% |
| ROE lordo (Risultato lordo / Mezzi propri) | -4,05% | -1,71% |
| ROI (EBIT / Capitale investito) | 1,17% | 1,45% |
| ROS (EBIT / Valore della produzione) | 24,05% | 32,41% |

La sintesi dello Stato Patrimoniale di A.P.A.M. Spa (Tab. 3) fa emergere i seguenti aspetti per quanto concerne gli scostamenti tra la situazione al 31 dicembre 2020 e quella al 31 dicembre 2021: riduzione delle immobilizzazioni per € 711.500; aumento dell'attivo circolante per € 82.000; diminuzione del patrimonio netto per € 395.000; riduzione dei debiti per € 172.500; diminuzione dei ratei e risconti passivi per € 56.800.

Tab. 3 – STATO PATRIMONIALE (in Euro/1.000)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | variazione | var. % |
|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| Immobilizzazioni | 10.249,5 | 10.961,0 | -711,5 | -6,5% |
| Attivo circolante | 168,2 | 86,2 | +82,0 | +95,1% |
| Ratei/risconti attivi | 4,7 | 3,6 | +1,1 | +30,5% |
| Totale Attivo | 10.422,4 | 11.050,8 | -628,4 | -5,7% |
| Patrimonio netto | 9.615,3 | 10.010,3 | -395,0 | -3,9% |
| Debiti | 64,9 | 237,4 | -172,5 | -72,7% |
| Fondi e Tfr | 237,4 | 241,5 | -4,1 | -1,7% |
| Ratei/risconti passivi | 504,8 | 561,6 | -56,8 | -10,1% |
| Totale Passivo | 10.422,4 | 11.050,8 | -628,4 | -5,7% |

La riduzione del valore delle immobilizzazioni (-6,5%) è stata originata dalla normale rilevazione annuale degli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali e dalla valutazione aggiornata della partecipazione in APAM Esercizio Spa secondo il metodo del patrimonio netto.

L'aumento dell'attivo circolante (+82,0%) è dovuto all'incremento dei crediti verso la società controllata e delle disponibilità liquide sul conto corrente bancario.

L'importo dei fondi è diminuito per il parziale utilizzo del fondo spese per il recupero ambientale nei depositi aziendali, mentre risulta invariato il fondo per rischi da cause legali.

La notevole variazione dei debiti (-72,7%) è dovuta in particolare alla riduzione dei debiti verso fornitori e all'eliminazione dell'indebitamento verso banche e altri finanziatori con il completamento del rimborso delle quote dei mutui in essere.

Il Patrimonio netto è diminuito (-3,9%) a seguito dell'utilizzo delle riserve a copertura della perdita d'esercizio 2020 e della rilevazione della perdita del 2021.

A.P.A.M. S.p.A.

La riduzione dei ratei e risconti passivi (-10,1%) è dovuta all'utilizzo ordinario dei contributi in conto impianti per gli immobili del deposito Pioppone.

Si fornisce infine un sintetico quadro delle variazioni di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali (Tab. 4).

Tab. 4 – VARIAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (in Euro/1.000)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | variazione | var. % |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Terreni e fabbricati | 6.668,4 | 6.885,1 | -216,7 | -3,1% |
| Impianti e macchinari | 4,4 | 5,9 | -1,5 | -25,4% |
| Totale | 6.672,8 | 6.891,0 | -218,2 | -3,2% |

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

Tab. 5 – STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (in Euro)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | variazione | var. % |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| - Immobilizzazioni materiali | 6.672.786 | 6.890.995 | -218.209 | -3,2% |
| - Immobilizzazioni finanziarie | 3.576.703 | 4.070.055 | -493.352 | -12,1% |
| Attivo Fisso | 10.249.489 | 10.961.050 | -711.561 | -6,5% |
| - Risconti attivi | 4.699 | 3.575 | +1.124 | +31,4% |
| - Liquidità differite | 77.621 | 41.390 | +36.231 | +87,5% |
| - Liquidità immediate | 90.620 | 44.794 | +45.826 | +102,3% |
| Attivo corrente | 172.940 | 89.759 | +83.181 | +92,7% |
| CAPITALE INVESTITO | 10.422.429 | 11.050.809 | -628.380 | -5,7% |
| - Capitale sociale | 4.558.080 | 4.558.080 | 0 | 0,0% |
| - Riserve e risultato | 5.057.180 | 5.452.251 | -395.071 | -7,2% |
| Mezzi propri | 9.615.260 | 10.010.331 | -395.071 | -3,9% |
| Passività consolidate | 740.545 | 801.672 | -61.127 | -7,6% |
| Passività correnti | 66.624 | 238.806 | -172.182 | -72,1% |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 10.422.429 | 11.050.809 | -628.380 | -5,7% |

Per meglio descrivere la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine, si riportano di seguito alcuni indici confrontati con gli stessi indici relativi all'esercizio precedente.

A.P.A.M. S.p.A.

Tab. 5.1 – INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Margine primario di struttura (Mezzi propri – Attivo fisso) | -634.229 | -950.719 |
| Quoziente primario di struttura (Mezzi propri / Attivo fisso) | 0,94 | 0,91 |
| Margine secondario di struttura (Mezzi propri + Passività consolidate – Attivo fisso) | +106.316 | -149.047 |
| Quoziente secondario di struttura ((Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso) | 1,01 | 0,99 |

Per meglio descrivere la solvibilità della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve termine, si riportano di seguito alcuni indici confrontati con gli stessi indici relativi all'esercizio precedente.

Tab. 5.2 – INDICI DI SOLVIBILITA'

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Margine di disponibilità (Attivo corrente – Passività correnti) | +106.316 | -149.047 |
| Quoziente di disponibilità (Attivo corrente / Passività correnti) | 2,60 | 0,38 |
| Margine di tesoreria (Liquidità differite + Liquidità immediate – Passività correnti) | +101.617 | -152.622 |
| Quoziente di tesoreria ((Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti) | 2,53 | 0,36 |

2 – Rapporti con la controllata "APAM Esercizio Spa"

L'assetto societario della controllata APAM Esercizio Spa al 31.12.2021 risulta composto da A.P.A.M. Spa con una quota del 54,98%, da N.T.L. S.r.l. con una quota del 45% e da altre 4 società del settore, con la quota complessiva residua dello 0,02%; il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, ammonta a € 5.345.454,10. Si precisa tuttavia che la controllata non è soggetta alla direzione e coordinamento di A.P.A.M. Spa, in quanto il socio N.T.L. Srl detiene i poteri di gestione previsti dai patti parasociali.

Per quanto riguarda l'andamento di APAM Esercizio Spa, il risultato dell'esercizio 2021 ha evidenziato una perdita di € 898.900, dopo la perdita di € 549.257 rilevata nel 2020; in sede di approvazione del bilancio 2021, all'assemblea dei soci sarà presentata la proposta di deliberare la copertura della perdita mediante l'utilizzo per pari importo della riserva straordinaria disponibile a seguito degli accantonamenti degli utili destinati negli esercizi precedenti.

Per effetto della diminuzione del patrimonio netto della controllata, la partecipazione detenuta da A.P.A.M. Spa ha registrato nel 2021 una minusvalenza da valutazione di € 493.957, con un saldo al

A.P.A.M. S.p.A.

31.12.2021 di € 3.576.703; il valore nominale alla stessa data della partecipazione è pari a € 2.938.789.

Anche nell'esercizio in esame i rapporti commerciali con la controllata sono relativi, rispettivamente, ai contratti di locazione degli immobili di proprietà di A.P.A.M. Spa ed utilizzati dalla controllata, all'accordo per la ripartizione del margine economico derivante dalla gestione dell'impianto fotovoltaico, nonché al contratto per prestazioni amministrative/direzionali fornite da APAM Esercizio Spa alla controllante; inoltre, la società controllata ha riaddebitato ad APAM Spa una quota delle spese sostenute per la realizzazione del nuovo impianto aziendale di autolavaggio.

La società ha pertanto rilevato nel 2021 i seguenti dati economici nei confronti di APAM Esercizio Spa: ricavi da locazione immobili per € 321.489; ricavi per accredito di una quota del margine da gestione dell'impianto fotovoltaico per € 111.152; costi per prestazioni amministrative per € 25.000; costi per addebito spese per impianto di autolavaggio per € 45.006.

Al 31 dicembre 2021 sono registrati crediti di A.P.A.M. Spa nei confronti della controllata per € 63.652 e debiti per € 45.006.

E' tuttora in corso di validità la convenzione stipulata nel 2013 tra A.P.A.M. Spa ed APAM Esercizio Spa, per regolamentare la realizzazione e gestione dell'impianto fotovoltaico da parte della controllata, con rimozione e sostituzione della copertura su fabbricati di proprietà di A.P.A.M. Spa presso il deposito di Via dei Toscani 3/C in Mantova.

Dopo la stipula nel 2013 di un contratto di locazione ultranovennale infragruppo per gli immobili del deposito Pioppone e la realizzazione ed attivazione dell'impianto fotovoltaico, previa manutenzione straordinaria delle coperture, APAM Esercizio Spa aveva stipulato un contratto di mutuo ipotecario con UBI Banca (ora Intesa SanPaolo) per il finanziamento dei lavori di rifacimento delle coperture, della durata di 10 anni e per un importo di € 650.000, con garanzia da parte di A.P.A.M. Spa mediante concessione di ipoteca sugli immobili per € 1.300.000.

Con effetto da gennaio 2014 era stato definito un nuovo canone annuo di locazione, con rivalutazione Istat annuale, al fine di riconoscere ad APAM Esercizio Spa il rimborso in 10 anni dei costi sostenuti per la manutenzione straordinaria dei tetti, compresi gli oneri finanziari derivanti dal mutuo ipotecario stipulato.

A seguito dell'attivazione dell'impianto fotovoltaico nel 2013, APAM Esercizio Spa si era inoltre impegnata a trasferire annualmente ad A.P.A.M. Spa, per una durata pari alla vita utile dell'impianto e a partire dal 2014, una quota del margine economico gestionale derivante dall'esercizio dell'impianto, distinta in una quota fissa di € 95.000 ed una quota variabile pari al 10% del margine residuo al netto della quota fissa.

Previo rimborso ad APAM Esercizio Spa delle spese sostenute per la realizzazione dell'impianto, con atto del settembre 2014 A.P.A.M. Spa aveva altresì costituito a favore di UBI Leasing Spa il diritto di superficie sul lastrico solare costituente la copertura degli edifici, con insistente l'impianto fotovoltaico realizzato, per una durata di 20 anni; UBI Leasing Spa aveva quindi stipulato un contratto di locazione finanziaria con APAM Esercizio Spa, per il finanziamento delle spese di realizzazione dell'impianto fotovoltaico per la durata di 18 anni.

3 – La situazione aziendale e l'evoluzione prevedibile della gestione.

Per consentire un'analisi sui risultati dell'esercizio 2021 in A.P.A.M. Spa e nella controllata APAM Esercizio Spa, occorre evidenziare i fattori che hanno condizionato la gestione aziendale, anche in relazione all'impatto dell'emergenza sanitaria per Covid-19.

A – Le prospettive di A.P.A.M. Spa

Per quanto riguarda la gestione del patrimonio immobiliare della società, nel 2021 A.P.A.M. Spa non ha eseguito interventi sull'area del deposito Pioppone di Mantova.

Come evidenziato negli esercizi precedenti, il deposito sito in Via Pozzi a Carpenedolo (BS), di proprietà di A.P.A.M. Spa e allora utilizzato dalla controllata APAM Esercizio Spa, registrava da tempo criticità impiantistiche e strutturali che ne limitavano le funzionalità, creando problemi ambientali e di sicurezza per lo svolgimento dell'attività aziendale. Per tali motivi, nel 2014 A.P.A.M.

A.P.A.M. S.p.A.

Spa aveva venduto ad APAM Esercizio Spa un'area edificabile nel Comune di Carpenedolo, finalizzata al trasferimento del vecchio deposito APAM con vincolo a favore dell'azienda che gestisce il Tpl.

APAM Esercizio Spa aveva quindi attivato la procedura per la costruzione del nuovo deposito, acquisendo dal Comune di Carpenedolo il permesso di costruire convenzionato rilasciato in agosto 2016, e aggiudicando la gara di appalto dei lavori, completati a fine 2017; dopo i collaudi finali e l'ottenimento di tutte le autorizzazioni necessarie, APAM Esercizio aveva pertanto trasferito da giugno 2018 l'attività dal deposito di Via Pozzi al nuovo deposito sito in Località Taglie.

Successivamente, A.P.A.M. Spa ha avviato l'iter per la dismissione dell'immobile di Via Pozzi ubicato in un'area sicuramente appetibile per destinazioni commerciali e residenziali, sulla base di una perizia aggiornata del valore di mercato e delle verifiche preventive per le bonifiche ambientali; nel corso del 2019 sono stati pertanto effettuati i lavori di dismissione dei serbatoi interrati per il gasolio con conseguente bonifica dei terreni interessati e, nel frattempo, sono stati pubblicati due avvisi di asta pubblica per l'alienazione dell'immobile, entrambi senza esito. Dopo la sospensione dell'operazione immobiliare nel 2020 a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19, la nuova asta indetta nel corso del 2021 è andata ancora deserta. Pertanto nei prossimi mesi si dovrà valutare l'avvio di una procedura di vendita che possa dare un esito positivo nel breve periodo.

B – Evoluzione prevedibile della gestione di APAM Esercizio Spa

La controllata APAM Esercizio Spa, considerate le imminenti scadenze a inizio 2020 dei contratti per il Tpl di Mantova, aveva presentato in novembre 2019 all'Agenzia TPL di Cremona e Mantova una istanza con richiesta di proroga in senso stretto dei due contratti in essere per il servizio interurbano e per il servizio di area urbana, ai sensi del Regolamento CE n. 1370/2007, proponendo, a fronte di una proroga quadriennale, incrementi della qualità dei servizi, con nuovi importanti investimenti e migliorie per i territori.

L'Agenzia del Tpl di Cremona e Mantova aveva valutato in senso favorevole la proposta di Apam per la proroga negoziata dei contratti in essere, pur avendo da tempo avviato il cronoprogramma per una gara unica per il Tpl dei due bacini provinciali e considerando la generale incertezza derivante dalla necessità di armonizzare il quadro normativo di riferimento a livello nazionale e regionale.

L'assemblea dei soci dell'Agenzia del Tpl di Cremona e Mantova, al fine di garantire la continuità del servizio e il percorso individuato, ha pertanto approvato la proroga per 4 anni, subordinata all'attuazione delle migliorie previste nell'istanza presentata:

- fino al 31.03.2024 dell'affidamento ad Apam Esercizio Spa dei servizi di Tpl interurbano della provincia di Mantova, come stabilito con determinazione n. 2020/8 del 31.03.2020;
- fino al 31.05.2024 dell'affidamento ad Apam Esercizio Spa dei servizi di Tpl urbano e di area urbana di Mantova, come stabilito con determinazione n. 2020/15 del 30.05.2020 e sulla base di un protocollo d'intesa sottoscritto con il Comune capoluogo con la definizione degli impegni reciproci tra le parti.

Va segnalato nel contempo che anche i risultati della gestione del 2021 hanno messo in evidenza le problematiche che APAM Esercizio ha incontrato nella gestione dei servizi a causa dell'emergenza Covid-19.

L'immediato effetto sui conti aziendali ha riguardato, e riguarda tuttora, la riduzione degli introiti mensili per vendita di titoli di viaggio, derivante principalmente dal crollo della domanda da parte dell'utenza, causata dalla situazione di timore ed incertezza generata dalla pandemia, oltre che da altri fattori, quali la stabilizzazione della concessione di titoli di viaggio che avrebbero dovuto avere durata temporanea in considerazione della contingenza emergenziale sanitaria (possibilità allargata agli studenti di acquistare abbonamenti settimanali), e per i quali non è stato previsto alcun meccanismo compensativo da parte dell'Ente affidante. Si consideri inoltre l'azzeramento dei ricavi per servizi diversi di trasporto non regolati da enti pubblici, e i maggiori costi per l'introduzione in azienda di misure di prevenzione e contenimento del rischio di diffusione del virus Covid-19.

Nel corso del 2021 si è registrato inoltre un aumento del costo dei materiali e ricambi e del costo del personale, quest'ultimo legato tra l'altro allo stanziamento di maggiori oneri per le competenze non ancora liquidate a titolo di "una tantum" in occasione della trattativa in corso per il rinnovo del

A.P.A.M. S.p.A.

CCNL autoferrotranvieri. Ulteriori incrementi di costo hanno riguardato inoltre la manutenzione dei mezzi e le attività di contrasto all'evasione tariffaria, oltre che il costo per il carburante per trazione, dovuto anche all'introduzione delle doppie corse a partire da settembre 2021, per consentire il doppio ingresso negli istituti scolastici quale ulteriore misura contenitiva e di contrasto alla diffusione del virus Covid-19.

Le importanti perdite di fatturato, perpetuate a partire dal 2020, unitamente all'inadeguatezza delle risorse stanziata a favore del settore del Tpl per il tramite dei vari provvedimenti emergenziali per far fronte alla gestione del Covid19 (la cui scarsa capienza e consistenza ha permesso solo un recupero parziale e non sufficiente delle perdite subite), e la fine dello "stato di emergenza" al 31 marzo 2022, con la conseguente mancata previsione di ulteriori stanziamenti di risorse e provvedimenti straordinari a sostegno del settore, di cui al momento non si ha per l'appunto notizia, prospettano per APAM Esercizio nel 2022 una previsione di introiti ancora non in linea con i dati rilevati negli anni precedenti la pandemia, pur se in lenta e costante ripresa.

Si ricorda inoltre che il contesto in cui opera APAM Esercizio è caratterizzato da un'efficacia commerciale assai contenuta, misurata in termini di ricavi da traffico per km offerto, dovuta principalmente alla limitata densità di passeggeri, ancor più messa in crisi negli ultimi anni dalle ridotte capacità di portata dei mezzi imposte dai protocolli sanitari.

Tale scenario risulta ulteriormente aggravato dall'immobilità dal 2012 dei corrispettivi previsti dai contratti di servizio del trasporto pubblico locale in essere tra Apam Esercizio e l'Agenzia del Tpl del bacino di Cremona e Mantova, i quali prevedono per il solo servizio di area urbana di Mantova una revisione annuale sulla base della variazione dei prezzi, mentre nessun adeguamento è previsto per il servizio extraurbano provinciale di Mantova.

La contrazione degli introiti derivante dalla gestione dell'emergenza sanitaria, i corrispettivi dei contratti di servizio da considerarsi non remunerativi *ab origine*, e l'aumento esponenziale del costo delle materie prime e del carburante registrato a partire da febbraio 2022 a causa delle contingenze belliche che stanno interessando gli stati Russia e Ucraina, rendono alla luce di quanto esposto lo svolgimento dei servizi da parte di APAM Esercizio comunque sostenibile nel breve periodo, poiché gli amministratori della società controllata ritengono garantito il presupposto della continuità aziendale nei prossimi 12 mesi, anche considerando la disponibilità di patrimonio netto in grado di coprire la possibile perdita prevista per l'esercizio 2022.

In attesa di un adeguamento sostanziale dei corrispettivi contrattuali da parte dell'Ente affidante, la società ha prevista in ogni caso la messa in atto di un progetto di riduzione del programma di esercizio a partire dal mese di giugno, e soprattutto per il servizio invernale 2022-2023, riguardante sia il servizio urbano che interurbano, con un possibile recupero di costi e di unità di personale, con l'obiettivo di ripristinare in autotutela, anche solo parzialmente, l'equilibrio dei contratti di servizio il cui sinallagma risulta alterato, con conseguente riduzione della perdita prevista nel 2022 e miglioramento dei dati contabili per il 2023, auspicando altresì un minore impatto dei fattori esogeni sui costi per materie prime e carburanti.

Va inoltre ricordato che è in via di definizione l'accordo nazionale di rinnovo del CCNL autoferrotranvieri valido da gennaio 2021 fino a dicembre 2023, dopo la sottoscrizione in giugno 2021 del precedente accordo per la copertura del triennio 2018-2020 con la corresponsione di una prima somma *in tantum*. Tuttavia, i risultati della trattativa tra associazioni datoriali e organizzazioni sindacali, fortemente condizionata dalle vicende connesse alla pandemia da Covid19, potranno aggravare ulteriormente la situazione economico-finanziaria delle aziende, senza l'assicurazione dal Governo della copertura integrale dei mancati ricavi fino al termine dell'emergenza e senza l'introduzione di modifiche da apportare ad alcuni istituti normativi per una migliore organizzazione dei servizi con aumento della produttività del lavoro.

Dal punto di vista finanziario, persiste una notevole difficoltà di programmazione dei flussi di cassa aziendali in relazione al persistere dell'emergenza sanitaria fino a inizio 2022 e all'incertezza sui tempi e sulle modalità di recupero della situazione ante Covid19, soprattutto a causa del calo degli introiti da vendita dei titoli di viaggio e all'aumento delle uscite finanziarie per spese correnti e di investimento. APAM Esercizio si sta pertanto attivando per accedere a nuovi finanziamenti a sostegno del fabbisogno di liquidità generato dall'emergenza e per la copertura delle quote a carico dell'azienda dei costi per l'acquisto di nuovi investimenti solo parzialmente contribuiti con risorse pubbliche.

A.P.A.M. S.p.A.

A partire dal 2021, nell'anno 2022 e negli anni successivi l'azienda ha programmato comunque di non arrestare il piano investimenti per il rinnovo del parco autobus, proseguendo nel proprio impegno ambientale concretizzato con il completamento della conversione a gas metano del parco urbano e con un forte incremento della flotta di autobus interurbani con la stessa alimentazione, introducendo mezzi con dotazioni superiori, al fine di ridurre l'anzianità media, le emissioni a norma EEV o superiore, ed aumentare i veicoli con pedane disabili. Inoltre sarà avviata una sperimentazione sui sistemi di trazione ed alimentazione dei veicoli destinati al Tpl urbano di Mantova, finalizzata al rinnovo della flotta con alimentazione alternativa ad emissioni zero con combustibili puliti, mediante l'introduzione di autobus elettrici a batteria e di autobus ad idrogeno con relative infrastrutture di supporto all'alimentazione. Per garantire la sostenibilità finanziaria dei suddetti investimenti, sono stati confermati sei filoni di finanziamento statale e regionale per il periodo 2019-2026 per un ammontare complessivo di circa 21.800.000 euro per l'azienda.

4 – Informazioni sulla gestione finanziaria dell'impresa

Come prescritto dal Codice Civile al punto 6-bis dell'articolo 2428, comma 2, si espongono di seguito alcune informazioni in merito alla gestione finanziaria dell'impresa.

La società si ispira a criteri di prudenza e di rischio limitato nella scelta delle operazioni di finanziamento o investimento, escludendo di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

Relativamente al rischio di liquidità, si rammenta che, in una logica di direzione e coordinamento, A.P.A.M. Spa nei decenni precedenti aveva sostenuto, sia finanziariamente che economicamente, dapprima la costituzione nel 2002 e poi la gestione fino al 2008 della società operativa APAM Esercizio Spa, con situazioni tuttavia spesso problematiche.

Con l'entrata del socio N.T.L. s.r.l. a partire dal mese di ottobre 2008, la situazione finanziaria di APAM Esercizio Spa si era rafforzata e la società si è resa autonoma da A.P.A.M. Spa per la gestione dei rapporti con gli istituti bancari.

A.P.A.M. Spa ha rinnovato anche per il 2021 il servizio di cassa con Banca Monte dei Paschi di Siena, confermando l'affidamento totale a breve di cassa, invariato rispetto all'esercizio precedente. Dopo vari anni di saldi negativi, il conto corrente al 31 dicembre 2021 ha confermato, come per gli esercizi precedenti a partire dal 2017, un saldo positivo di € 90.079.

Con il pagamento della rata scaduta il 31.12.2021, A.P.A.M. S.p.A. ha completato il rimborso di un mutuo chirografario concesso da Cassa Depositi e Prestiti in luglio 2001, con durata 20 anni, a tasso fisso e per l'importo di € 2.685.576 per la costruzione dell'officina aziendale di Mantova; la società pertanto non presenta debiti verso banche o altri finanziatori al 31.12.2021.

5 – Altre informazioni

▪ **Attività di ricerca e sviluppo (art. 2428, n. 1 c.c.)**

Nel corso dell'esercizio 2021 non è stata svolta alcuna particolare attività di ricerca e sviluppo.

▪ **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti (art. 2428, n. 3-4 c.c.)**

La società non detiene, né ha acquisito o alienato durante l'esercizio, né direttamente né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

▪ **Informazioni attinenti al personale**

La società non ha in carico personale dipendente, per cui le attività vengono svolte da personale della controllata APAM Esercizio Spa sulla base di un contratto per prestazioni di servizi amministrativi e di tipo direzionale e di staff.

▪ **Informazioni attinenti all'ambiente**

A.P.A.M. S.p.A.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Gli immobili di proprietà di A.P.A.M. Spa sono concessi in locazione alla controllata APAM Esercizio Spa, la quale per le attività societarie è in possesso sia della certificazione ISO 14001, confermata annualmente a seguito di verifiche periodiche effettuate da ente certificatore, sia delle necessarie autorizzazioni previste dalla vigente normativa.

▪ **Adozione delle misure minime di sicurezza per la protezione dei dati personali**

La società, così come la controllata APAM Esercizio Spa, si è adeguata alle misure di sicurezza previste in materia di protezione dei dati personali, secondo i termini e le modalità di cui al Regolamento UE 2016/679 (GDPR) recante "protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e la libera circolazione di tali dati", le cui prescrizioni sono divenute cogenti a partire dal 25 maggio 2018.

▪ **Responsabilità amministrativa della società ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001**

La società sin dal 2014 si è dotata di un "Modello di organizzazione, gestione e controllo" aziendale ai sensi del D.Lgs. 231/2001 allo scopo di prevenire i reati dai quali possa derivare la responsabilità amministrativa della società; i continui aggiornamenti in materia rendono necessario procedere periodicamente ad una revisione del documento, l'ultima intervenuta nel corso del 2021.

L'obiettivo è quello di rendere il Modello organizzativo un documento in grado di rispondere in modo puntuale e concreto all'esigenza di prevenire il verificarsi di fenomeni corruttivi all'interno della realtà aziendale, contemplando per ognuna delle nuove fattispecie di reato presupposto introdotte dai ripetuti interventi normativi, che ne hanno ampliato il novero, un'approfondita analisi dei rischi per tutte le aree sensibili coinvolte. In considerazione del mutevole quadro normativo, come sopra riportato, è in corso un ulteriore aggiornamento del documento, il quale verrà sottoposto all'approvazione dell'Organo Amministrativo societario nel corso del 2022.

L'attività di vigilanza e controllo in ordine al funzionamento, all'efficacia e all'osservanza del Modello è stata affidata da dicembre 2017, mediante procedimento di selezione pubblica, ad un Organismo di Vigilanza monocratico nella figura di un professionista esterno, e per una durata triennale; in vista della scadenza del mandato di quest'ultimo, la Società nel 2020 ha indetto una nuova selezione pubblica per l'affidamento del suddetto incarico. Tale selezione si è conclusa in data 23.11.2020, con l'aggiudicazione al professionista che aveva presentato l'offerta economicamente più vantaggiosa, confermandosi nel ruolo il precedente designato. La durata dell'incarico è decorrente dal 01 dicembre 2020 sino al 30 novembre 2023. Il piano di attività per il 2021 ha riguardato in particolare il monitoraggio e le verifiche di idoneità ed efficacia del Modello.

In ottemperanza al D.Lgs. 231/2001, la Società ha adottato altresì, sin dal 2014, un proprio codice Etico e di Comportamento, aggiornato poi nel corso del 2021. L'emissione di nuove linee guida in materia da parte dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (Delibera A.N.A.C. n. 177 del 19/02/2020), ha reso difatti necessaria una revisione del documento, sia da un punto di vista formale che sostanziale, in adeguamento alle prescrizioni di nuova introduzione. Il documento così aggiornato è stato approvato dall'Organo amministrativo societario con delibera del 12.02.2021.

▪ **Adozione del 6° Aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (2021-2023)**

Nel corso dell'esercizio 2021, è stata data attuazione al 6° Aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (2021-2023), in osservanza alle disposizioni della Legge 6 novembre 2012 n. 190 ("Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione") e del D.Lgs. 14.3.2013 n. 33 ("Riordino della

A.P.A.M. S.p.A.

disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"), nonché delle Linee guida emanate da A.N.A.C. e delle modifiche intervenute.

Il 6° Aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (2021-2023), pubblicato sul sito aziendale www.apamspa.it nella sezione "Società Trasparente" entro il 31.03.2021 (termine prorogato con comunicato A.N.A.C. del 02.12.2020 a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria Covid-19), è stato predisposto dal Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e approvato dall'Amministratore Unico in data 31 marzo 2021; della pubblicazione di tale documento è stata data la più ampia informazione a tutti i soggetti interessati.

Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza ha predisposto a fine 2021, nel rispetto della normativa sopra richiamata e degli aggiornamenti normativi intervenuti, il 7° Aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione (2022-2024), approvato dall'Organo amministrativo societario in data 20 aprile 2022, per la relativa adozione e pubblicazione entro il 30 aprile 2022 (termine prorogato, come da comunicato del Presidente dell'Autorità Nazionale Anticorruzione del 12 gennaio 2022, a causa della contingenza sanitaria dovuta alla diffusione del Virus Covid-19).

Con tale aggiornamento, il quale ha lasciato in linea di massima fermi i contenuti, si è intervenuti sulla struttura del documento, dandogli un ordine sistematico, eliminando i riferimenti normativi e gli elementi ridondanti, con l'obiettivo di rendere lo stesso più chiaro e conciso, e pertanto maggiormente fruibile in particolar modo ai non "addetti ai lavori". In considerazione della peculiare organizzazione e funzione svolta da A.P.A.M. Spa, poiché la stessa non ha personale alle proprie dipendenze, le attività di elaborazione e analisi sono state svolte dai referenti della partecipata Apam Esercizio S.p.A., in virtù di un contratto di servizio stipulato tra le due società, e ha interessato le sole aree di rischio ritenute potenzialmente integrabili all'interno del contesto aziendale di riferimento, nel rispetto del principio di non eccedenza.

Nel corso del 2021 non vi sono state segnalazioni o ricorsi, di cui all'art. 5 del D.Lgs. 14.03.2013 n. 33, come modificato dal D.Lgs. 25 maggio 2016 n. 97.

▪ **Utilizzo del maggior termine per la convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci**

Ai sensi dell'art. 2364 c.c. e dell'art. 10 dello Statuto societario, essendo A.P.A.M. Spa tenuta alla redazione del bilancio consolidato, l'organo amministrativo ha deciso di utilizzare il maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, per la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio 2021.

Signori Azionisti,

l'esercizio 2021 si chiude con una perdita di bilancio di € 395.070.

Si invitano pertanto i Soci a deliberare gli opportuni provvedimenti in relazione alla copertura della perdita conseguita, come proposto nella Nota Integrativa.

Mantova, 26 maggio 2022

L'Amministratore Unico
(rag. Daniele Trevenzoli)

"Il sottoscritto Daniele Trevenzoli, nato a Villimpenta (MN) il 08/03/1961, in qualità di Amministratore Unico, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale, ai sensi delle disposizioni vigenti.

L'Amministratore Unico
(rag. Daniele Trevenzoli)"



APAM S.P.A.
Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi
dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39



Crowe Bompani SpA
Member Crowe Global
Via Leone XIII, 14
20145 Milano
Tel. +39 02 45391500
Fax +39 02 4390711
info@crowebompani.it
www.crowe.com/it/crowebompani

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Agli Azionisti di
APAM S.P.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di APAM S.P.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, 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 della società di revisione 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.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione al contenuto del paragrafo *La situazione aziendale e l'evoluzione prevedibile della gestione* della Relazione sulla gestione dove l'amministratore unico, nel descrivere gli effetti derivanti dalla diffusione del COVID 19, evidenzia l'effetto negativo sull'attività della Società dei risultati gestionali del 2021 della controllata Apam Esercizio Spa che hanno messo in evidenza le problematiche nella gestione dei servizi a causa dell'emergenza sanitaria. Lo stesso, nel commentare il presupposto di continuità aziendale della partecipata, evidenzia come, nonostante la contrazione degli introiti derivante dall'emergenza sanitaria, i corrispettivi non remunerativi ab origine e l'aumento del costo delle materie prime e del carburante, lo svolgimento dei servizi da parte della stessa risulti comunque sostenibile nel breve periodo anche considerando la disponibilità del patrimonio netto in grado di coprire la possibile perdita prevista nel budget per l'esercizio 2022. L'amministratore unico dichiara, altresì, come, in attesa di un adeguamento sostanziale dei corrispettivi contrattuali da parte dell'Ente affidante, sia stato previsto per la

MILANO ROMA TORINO PADOVA GENOVA BRESCIA PISA BOLOGNA

Crowe Bompani SpA
Sede Legale e Amministrativa
Via Leone XIII, 14 – 20145 Milano

Capitale Sociale € 700.000 i.v. - Iscritta al Registro delle Imprese di Milano
Codice fiscale, P.IVA e numero iscrizione: 01414060200
Iscritta nel Registro dei Revisori presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (D.M. del 12.04.1995)





Crowe Bompani SpA
Member Crowe Global

controllata un progetto di riduzione del programma di esercizio già a partire dal secondo semestre 2022 e per il servizio invernale 2022-2023 con l'obiettivo di ripristinare l'equilibrio dei contratti di servizio con conseguente riduzione della perdita 2022 e miglioramento dei dati contabili per il 2023.

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

Altri aspetti

La società detiene una partecipazione di controllo e, come richiesto dalle norme di Legge, predispose il bilancio consolidato di gruppo che è stato da noi esaminato e per il quale viene emessa relazione in data odierna.

Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile 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.

L'amministratore unico è responsabile 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. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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 della società di revisione 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 e 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



Crowe Bompani SpA
Member Crowe Global

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 dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico 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

L'amministratore unico di APAM S.P.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione di APAM S.P.A. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di APAM S.P.A. al 31 dicembre 2021 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 di APAM S.P.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 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.



Crowe Bompani SpA
Member Crowe Global

Milano, 8 giugno 2022

Crowe Bompani SpA

Gabriella Ricciardi
(Socio)

"Il sottoscritto Daniele Trevenzoli, nato a Villimpenta (MN) il 08/03/1961, in qualità di Amministratore Unico, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale, ai sensi delle disposizioni vigenti.

L'Amministratore
Unico(rag. Daniele
Trevenzoli)"

Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.a. in abbreviato "APAM SPA"

Sede Legale: Via dei Toscani n. 3/C Mantova (MN)

Codice Fiscale, Partita IVA e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Mantova 00402940209

Numero REA: MN 181723

Capitale Sociale € 4.558.080 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, redatta ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, c.c.

All'Assemblea degli Azionisti della società APAM S.p.a.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'Amministratore Unico ha così reso disponibili i seguenti documenti, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

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

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, e 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 dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 395.070.

L'attività di revisione legale è affidata alla società di revisione Crowe Bompani s.p.a. (già UHY BOMPANI s.r.l. per il triennio 2020 – 2022), che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio

2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio mentre è presente un richiamo di informativa al quale si rimanda, il giudizio finale rilasciato è positivo.

La società di revisione ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'organo amministrativo della società Apam s.p.a., con il bilancio d'esercizio della società Apam s.p.a.. Il giudizio è: *"la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della società Apam s.p.a. al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge"*.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio Sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dall'amministratore.

Il collegio concorda con la proposta di copertura della perdita d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa.

Mantova, li 08 giugno 2022.

Il Collegio Sindacale

Marco Voceri (Presidente)

Monica Ghidetti (Sindaco Effettivo)

Daniele Trida (Sindaco Effettivo)

"Il sottoscritto Daniele Trevenzoli, nato a Villimpenta (MN) il 08/03/1961, in qualità di Amministratore Unico, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa e mendace dichiarazione, resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale, ai sensi delle disposizioni vigenti.

L'Amministratore Unico(rag.
Daniele Trevenzoli)"

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: 22/11/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



B2C4H7

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 31/12/2021
A.SE.P. S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE AMMINISTRATORI
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.SE.P. SRL

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 | | |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.S.E.P. SRL

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 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 |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.SE.P. SRL

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 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.

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 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 |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.S.E.P. SRL

| | |
|--|---------------|
| 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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 9 di 27

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.SE.P. SRL

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.S.E.P. SRL

| | 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 | - |

v.2.13.0

A.S.E.P. SRL

| | 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.SE.P. SRL

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 | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Altre variazioni Incrementi | | |
| Capitale | 1.000.000 | - | - | | 1.000.000 |
| Riserva legale | 216.677 | - | - | | 216.677 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 13.083 | - | 1 | | 13.084 |
| Varie altre riserve | 2.240.306 | - | 1.512 | | 2.241.818 |
| Totale altre riserve | 2.253.389 | - | 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 | 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 | |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.S.E.P. SRL

| | | | |
|--|------------------|----------------|----|
| <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 DI. 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 statuari 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 statuari 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.S.E.P. SRL

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 convezioni con altri Comuni soci; nello specifico si tratta dei Comuni di Castelforte, 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.SE.P. SRL

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

A.SE.P. SRL

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

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. 2018-111 |
|--|-----------------|---------------|

VERBALE DI ASSEMBLEA DEL 29.04.2022

Il giorno venerdì 29 aprile 2022 alle ore 11.00, presso la sala civica di Porto Mantovano (MN), Piazza della Pace n.5, si è riunita l'assemblea dei soci della Società A.S.E.P. S.r.l., come da regolare convocazione mediante Protocollo n. 409/2022 del 20/04/2022.

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 presenti in proprio o per delega i Sindaci dei Comuni Soci: Comune di Porto Mantovano con quote di capitale sociale pari a € 978.099,48 (97.81%), Comune di San Giorgio Bigarello con quote di capitale sociale pari a € 21.123,25 (2.11%), Comune di Castel D'Ario con quote di capitale sociale pari a € 59,79 (0.01%). Il quorum costitutivo dell'Assemblea è stato pertanto raggiunto come previsto dall'articolo 15 del vigente statuto sociale;
- che sono presenti i componenti del Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori, Dott. Massimiliano Gandini, Presidente, Dott.ssa Antonella De Angeli, consigliere, Dott. Daniele Trida, consigliere;
- che per il Collegio Sindacale sono presenti il Dott. Dino Piccagli, Presidente del Collegio Sindacale, la Dott.ssa. Roberta Talamazzi e il Dott. Maurizio Pellizzer, Sindaci effettivi.

È presente la dott.ssa 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.

Il Presidente passa quindi ad illustrare il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Discussione ed approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2021, corredato da Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e da Relazione del Collegio Sindacale; delibere conseguenti;
- 2) Nomina nuovo organo di amministrazione e definizione dei loro compensi;
- 3) Varie ed eventuali.

Punto 1) Discussione ed approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2021, corredato da Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e da Relazione del Collegio Sindacale; delibere conseguenti.

Il Presidente, Dott. Massimiliano Gandini, dà lettura, illustra e commenta il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2021 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla gestione e Relazione sul governo societario.

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 € 18.546,00 e invita l'Assemblea a destinare interamente tale utile a riserva straordinaria.

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 31/12/2021 e preso atto della relazione del Collegio Sindacale, dopo ampia discussione, delibera, all'unanimità dei presenti:

A.S.E.P. S.P.A. Libro assemblee Pag. 2015-112
Piazza della Pace 5 - Porto Mantovano (MN)
Codice fiscale - P. Iva 01723300206

- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 così come redatto, letto, illustrato e commentato, che si trascrive di seguito al presente verbale;
- di destinare l'utile dell'esercizio pari a € 18.546,00 interamente a riserva straordinaria.

Punto 2) Nomina nuovo organo di amministrazione e definizione dei loro compensi.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente comunica che, con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021, viene a scadere il triennio della carica del Consiglio d'Amministrazione.

Prende la parola il Sindaco del Comune di Porto Mantovano, dott. Massimo Salvarani, il quale ringrazia l'intero organo di amministrazione uscente per la professionalità e l'impegno dimostrato durante tutto il mandato.

Il Sindaco dà lettura della nota denominata "allegato A" riportata di seguito al seguente verbale con la quale dà motivazione della scelta di avvalersi di un Consiglio di Amministrazione formato da tre componenti come da art. 16 dello Statuto societario.

Il Sindaco di Porto Mantovano propone all'Assemblea dei soci, come Presidente del Consiglio d'Amministrazione, il Dott. Fiorenzo Candido Zanella e come consiglieri la dott.ssa Ivana Bertolasi e dott.ssa Antonella De Angeli conferendogli i poteri come da statuto sociale art. 11 e 18.

Il Presidente mette ai voti le nomine sopra citate:

- Favorevole il comune di Porto Mantovano e il comune di Caste d'Ario
- Astenuto il comune di San Giorgio Bigarello.

Vengono quindi nominati i seguenti membri del consiglio d'amministrazione:

- Dott. Fiorenzo Candido Zanella, nato ad Asola (MN) il 12/04/1971, residente ad Asola (MN), Via Verdi Giuseppe n. 33, codice fiscale ZNL FNZ 71D12 A470 I, quale consigliere e presidente del consiglio di amministrazione in carica fino all'approvazione del bilancio esercizio al 31/12/2024.
- Dott.ssa Ivana Bertolasi, nata a Virgilio il 26/05/1954, residente a Borgo Virgilio (MN), Via Cisa 322 codice fiscale: BRT VNI 54E66 H123 N, quale consigliere in carica fino alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2024;
- Dott.ssa Antonella De Angeli, nata a Mantova il 09/10/1967, residente a San Giorgio di Mantova, Via Divisione Acqui n. 9, codice fiscale: DNG NNL 67R49 B897 B, quale consigliere in carica fino alla data di approvazione del bilancio chiuso 31/12/2024.

Il Presidente mette ai voti i compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione e con voto favore del Comune di Porto Mantovano e del Comune di Castel d'Ario e voto astenuto del Comune di San Giorgio Bigarello, l'Assemblea dei soci approva i seguenti importi:

- € 15.000 lordi annui per il Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- € 200 lordi per ogni seduta del Consiglio di Amministrazione per gli altri amministratori.

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
Dott. Massimiliano Gandini



"La sottoscritta Castellani Margherita, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies 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 31/12/2021

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



A.S.E.P. srl

Plazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 I.v.
Registro Imprese di Mantova n. 01723300206 Codice fiscale 01723300206 - Partita iva 01723300206

Relazione sul governo societario al Bilancio chiuso al 31.12.2021

Signori soci,

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

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

A) - PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

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

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

PREMESSA

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

IL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE

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

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

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

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

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

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

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

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

IPOTESI DI SUPERAMENTO DELLA SOGLIA D'ALLARME

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

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

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

In relazione all'aggiornamento del Programma di valutazione del rischio aziendale, si ricorda che il Programma attualmente adottato da A.S.E.P. è mutuato dalle linee guida e dagli indicatori elaborati da Utilitalia (Federazione che riunisce le aziende operanti nel settore dei servizi pubblici). L'organo amministrativo segue con attenzione la riforma della disciplina delle procedure concorsuali disposta dall'approvazione del Decreto Legislativo 12 gennaio 2019 n. 14, Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza.

Il costante monitoraggio dell'evoluzione normativa ha registrato nell'aprile 2019 la pubblicazione da parte del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di raccomandazioni e linee guida sulla Relazione sul Governo societario contenente il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale delle società partecipate da enti pubblici, improntate sull'approccio "forward looking", rispetto a valutazioni retrospettive, con l'introduzione, in aggiunta ai tradizionali indicatori di bilancio, di strumenti di misurazione dei flussi liberi al servizio del debito finanziario (es. DSCR). Nell'ottobre 2019 il C.N.D.C.E.C. ha inoltre pubblicato il documento riassuntivo degli indicatori per la verifica dell'esistenza della crisi di impresa. Tuttavia il rinvio a decorrere, prima dal 15/08/2020, poi dal 15/02/2021 ed infine, come disposto dal Decreto Legge 5 agosto 2021 n. 118, dal 15/05/2022 (sembra tuttavia avvalorata da dichiarazioni del Ministro della Giustizia Marta Cartabia, l'ipotesi di un ulteriore rinvio al 15/07/2022, delle norme del nuovo Codice della Crisi e dell'Insolvenza dell'Impresa), unitamente alla già disposta proroga al 31 dicembre 2023 dell'entrata in vigore dei sistemi di allerta, inducono il Consiglio di Amministrazione a ritenere gli strumenti di allarme adottati dall'esercizio 2017, ancora idonei ad intercettare tempestivamente eventuali patologie che possano minare l'equilibrio economico finanziario della società. Ricordato



Plazza 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

tuttavia che sono già in vigore alcune norme del D.lgs. 12 gennaio 2019 n. 14 che attendono a competenze esclusive degli amministratori, l'organo amministrativo ha effettuato valutazioni circa l'adeguatezza del proprio assetto amministrativo ed attivato già dall'esercizio 2020 specifiche procedure idonee alla costante misurazione del patrimonio netto e della sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che la società è in grado di generare.

B) RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31.12.2021

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

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

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

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

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

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

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

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

Sotto il profilo gestionale la società gestisce "in convenzione" con il Comune di Porto Mantovano diverse attività legate principalmente alle manutenzioni stradali e del verde, al servizio di asilo nido, servizi cimiteriali, al servizio tributi, ai servizi culturali e biblioteca.

Nel corso dell'esercizio 2021 è continuata l'azione di sviluppo e potenziamento delle attività di A.S.E.P. nei confronti dei Comuni soci per dare attuazione ad un piano industriale che permetta alla società di diventare un punto di riferimento per tutti i Comuni del territorio mantovano. La società ha conseguentemente sviluppato e implementato le convenzioni già in essere con i Comuni soci per la gestione dei servizi di manutenzione delle strade e del verde pubblico, per la gestione di servizi cimiteriali, per il servizio URP e Biblioteche ed attività culturali ed altri servizi.

I settori trainanti della società continuano ad essere rappresentati dalla gestione della farmacia comunale, che pur registrando rispetto all'esercizio precedente una riduzione dei volumi di vendita quale conseguenza della pandemia da Covid-19, grazie ad una buona gestione, genera ugualmente una buona marginalità, e dai servizi di manutenzione delle aree verdi, strade ed edifici pubblici; in particolare i servizi di manutenzione delle aree verdi hanno registrato nel corso dell'esercizio un significativo incremento.

Per effetto dei minori periodi di "lockdown" rispetto all'anno 2020, anche la gestione degli asili nido ha registrato l'attesa ripresa, mentre a causa delle importanti restrizioni richieste agli impianti natatori, dopo aver chiesto ed ottenuto nell'ambito di una procedura

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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



A.S.E.P. srl

Plazza 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

giudiziale una sospensione dei canoni per l'anno 2021, il gestore della piscina Sport Management ha ceduto il proprio ramo d'impresa alla società Forus.

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

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

- Assemblea dei soci;
- Consiglio di Amministrazione;
- Organismo di Coordinamento dei Soci;
- Collegio sindacale con compiti anche di revisione legale dei conti;
- Organismo di Vigilanza monocratico;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

Organizzazione interna

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

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

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

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

Attualmente la società è amministrata da un consiglio composto da nr. 3 membri e si avvale della collaborazione di un RUP per la gestione delle convenzioni, delle gare di appalto e bandi di concorso. Con l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 il Consiglio di Amministrazione concluderà il suo mandato; sono in corso le procedure per l'individuazione dei nuovi componenti l'organo amministrativo.

Anche nell'esercizio 2021 si è sviluppato il sistema di governance per la gestione amministrativa dei rapporti con gli enti pubblici, con il distacco presso A.S.E.P. srl del dr. Alessandro Calanca dal Comune di San Giorgio Bigarello.

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

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

Modello di organizzazione e Controllo

In merito alla disciplina sulla responsabilità amministrativa delle imprese (D.lgs. 231/2001), oltre all'adozione, ai sensi dell'art. 54, comma 5, D.Lgs. 165/2001 del Codice di Comportamento dei Dipendenti, la società ha adottato il Modello Organizzativo e nominato un organo monocratico di vigilanza nella persona dell'Ing. Costantino Gozzi.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

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

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

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella Legge 190/2012 e nel D.Lgs. 33/2013 e successive modifiche, il Consiglio di Amministrazione di A.S.E.P. srl nel corso dell'esercizio 2021 ha integrato il Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi del D.Lgs 231/2001 (Mog 231) con il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2021-2023 (P.T.P.C.T.).

Privacy – Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)

In relazione alla valutazione del rischio di sicurezza informatica, in applicazione del regolamento UE 2016/679, la società ha nominato un DPO esterno; dal maggio 2021 la società ha affidato l'incarico all'ing. Gozzi Costantino.

Gestione dei rischi

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

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

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

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

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

Attualmente la società non corre rischi da un punto di vista economico. Tuttavia, pur rilevando un Valore della Produzione superiore rispetto all'esercizio 2020, il Margine Operativo Lordo (MOL) registra una flessione ed il Risultato netto migliora in modo significativo per l'incidenza dei proventi finanziari. Il processo di ristrutturazione aziendale attuato negli esercizi precedenti, unitamente al conseguimento di una buona capitalizzazione della società e all'attenta politica di controllo dei costi di gestione, si confermano comunque gli elementi che hanno consentito il raggiungimento nell'esercizio 2021, anno nuovamente caratterizzato dalla pandemia mondiale da Covid-19, di risultati comunque soddisfacenti.

Da un punto di vista finanziario, la società gode di buona disponibilità tanto che i valori di cassa e la liquidità al 31.12.2021 si attestano a circa euro 1.400.000, un dato molto positivo, in quanto la stessa copre abbondantemente i debiti a breve e gran parte del Fondo TFR dei dipendenti.

Giunti a scadenza nel corso dell'esercizio i titoli obbligazionari, gli stessi sono stati ora appostati tra gli "Altri titoli" delle Immobilizzazioni Finanziarie al valore di euro 1.500.000.

Deve essere inoltre sottolineato che la società non ha in corso alcun mutuo e/o finanziamento con il sistema bancario. Conseguentemente, in relazione al rischio di liquidità che si sostanzia nel rischio di non potere adempiere a obbligazioni associate a passività finanziarie, la società non si trova esposta a tale rischio anche se monitora costantemente l'evoluzione delle previsioni riguardanti la gestione finanziaria.

Non sono inoltre in essere contenziosi o accertamenti fiscali.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

Numero R.E.A 177199 Capitale Sociale euro 1.000.000,00 I.V.

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

In quanto ad rischio di credito che si sostanzia nel rischio di insolvenza di una controparte, oltre al monitoraggio degli indicatori sopra descritti, 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.

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

A conferma di quanto descritto, al 31.12.2021, tutti gli indicatori individuati nel Programma di Valutazione del Rischio Aziendale ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.Lgs. 175/2016 (Risultati ultimi 3 esercizi, Continuità aziendale, indicatore di indipendenza finanziaria, Quoziente secondario di struttura, incidenza degli Oneri finanziari) risultano rispettati.

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

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

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

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

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

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

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

Porto Mantovano, 30 marzo 2022

Per il Consiglio di amministrazione

Presidente
Massimiliano Gandini

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



A.S.E.P. srl

Piazza della Pace 5 - 46047 Porto Mantovano (MN)

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

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

ALC. 2

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2021

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 si è chiuso con un risultato positivo pari a € 18.546 dopo aver stanziato ammortamenti per € 107.948 ed imposte correnti e differite sul reddito di esercizio per € 20.652.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 c.c., correda il bilancio dell'esercizio.

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

Nell'area dell'euro prosegue la ripresa dell'economia a cui si accompagna un graduale miglioramento anche del mercato del lavoro. Il trend positivo è collegato in particolare modo all'ingente sostegno delle politiche economiche. In questo scenario è tuttavia probabile che la crescita rimanga contenuta nel primo trimestre del 2022, dato che l'ondata pandemica in corso continua a gravare sull'attività economica. Si ritiene prevedibile, in base al trend dello scorso anno, che i nuovi contagi raggiungano un picco nel primo trimestre del 2022, senza tradursi in un severo inasprimento delle misure di contenimento, ma con riflessi negativi nel breve termine sulla mobilità e sui comportamenti di consumo. La diffusione dell'epidemia si attenuerebbe dalla primavera, grazie anche all'ulteriore progresso della campagna vaccinale. 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.

L'inflazione ha subito un brusco rialzo negli ultimi mesi, proseguendo sorprendentemente la sua corsa verso l'alto. Questa evoluzione è determinata principalmente dai più elevati costi dell'energia che spingono al rialzo i prezzi di beni e servizi in molti settori, nonché dai rincari dei beni alimentari. È probabile che l'inflazione resti elevata più a lungo rispetto alle precedenti attese, per poi ridursi nel corso del prossimo anno.

Nell'eurozona i segnali di miglioramento si concentrano soprattutto nel settore dei servizi, mentre quello manifatturiero, tuttora impattato dalle difficoltà di approvvigionamento, ha ridimensionato le sue aspettative di ripresa rispetto alle previsioni. I dati macroeconomici mostrano un quadro relativamente misto: la produzione industriale a dicembre 2021 è aumentata dell'1,2% rispetto al mese precedente, le vendite al dettaglio sono invece calate del 3%.

In base ai dati diffusi dall'Istat in Italia nel 2021 il PIL ai prezzi di mercato è aumentato del 7,5% rispetto all'anno precedente. Dal lato della domanda interna nel 2021 si registra, in termini di volume, un incremento del 17,0% degli investimenti fissi lordi e del 4,1% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono salite del 13,3% e le importazioni del 14,5%. La domanda nazionale ha contribuito positivamente alla dinamica del PIL per 6,2 punti percentuali. L'apporto della domanda estera netta è stato di +0,2 punti e quello della variazione delle scorte ugualmente di +0,2 punti. Il valore aggiunto ha registrato aumenti in volume del 11,9% nell'industria in senso stretto, del 21,3% nelle costruzioni e del 4,5% nelle attività dei servizi. Si rileva una contrazione dello 0,8% nell'agricoltura, silvicoltura e pesca. L'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche (AP), misurato in rapporto al Pil, è stato pari a -7,2%, a fronte del -9,6% nel 2020. Il saldo primario (indebitamento netto meno la spesa per interessi) misurato in rapporto al Pil, è stato pari a -3,6% (-6,1% nel 2020).

Andamento del settore

Possiamo valutare positivamente lo sviluppo dell'area delle manutenzioni legate sia al 'verde' che agli edifici comunali. Tali attività hanno infatti continuato ad incrementare il fatturato generato. Sicuramente questo segmento di attività potrà divenire sempre più strategico per Asep, con l'acquisizione di commesse da altri comuni oltre gli attuali.

In tema organizzazione di corsi di sport e tempo libero segnaliamo che l'anno 2021 ha avuto significative difficoltà legate all'andamento pandemico che non ci ha permesso una progettazione lineare che fosse chiaramente 'on line' o 'in presenza'.

La pandemia ha sicuramente inciso anche sulle difficoltà incontrate del gestore al quale abbiamo dato in affitto l'impianto natatorio di Porto Mantovano tanto da comportare una richiesta di sospensione del canone annuo concordato. È nostra opinione che il nuovo gestore Forus che ha acquisito il ramo d'azienda di Sport Management saprà onorare nei prossimi anni gli impegni con noi sottoscritti.

Nella gestione delle biblioteche a noi affidate possiamo sottolineare che alcune dimissioni di operatori ad esse destinati hanno messo in difficoltà un settore che per i servizi offerti è sempre molto apprezzato dalle comunità di riferimento.

La farmacia nel complesso è riuscita a mantenere un fatturato analogo all'anno precedente mantenendo anche grazie all'ampliamento dei servizi offerti alla cittadinanza. E' invece preoccupante la carenza di farmacisti sul territorio provinciale che rende molto complesso provvedere al normale 'turn over'.

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.

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 2021 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. Piccagli Dino, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Pellizzer Maurizio, 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.
- San Giorgio Bigarello (MN) p.zza Silone Mottella.

La compagine sociale risulta la seguente:

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

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.

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 3.490.125 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 1.528.448 e da rimanenze di materie prime e di consumo, merci e lavori in corso valutate in euro 308.087. 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 31/12/2021

| ATTIVO | | | PASSIVO E NETTO | | |
|--|-----------|------------------|--|------|------------------|
| Disponibilità liquide | LI | 1.409.209 | Debiti non finanziari a breve | DC | 1.183.269 |
| Crediti e risconti (liquidità differite) | LD | 1.547.200 | Indebitamento finanziario a breve | IFB | |
| Rimanenze | RIM | 308.087 | Passivo corrente | PCR | 1.183.269 |
| Crediti finanziari | CF | - | Indebitamento a m/l e altri debiti a m/l | IFML | - |
| Capitale circolante lordo | CCL | 3.264.496 | Fondo TFR e altri fondi | FDI | 585.426 |
| Attività immobilizzate nette | AF | 1.974.324 | Passivo consolidato | PCO | 565.426 |
| | | | Patrimonio netto | PN | 3.490.125 |
| CAPITALE INVESTITO | CI | 5.238.820 | TOTALE A PAREGGIO | | 5.238.820 |

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 31/12/2021

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

Indici patrimoniali e finanziari

| | 2021 | 2020 | Differenza | |
|---|--------|--------|------------|--------------------------------------|
| QUICK RATIO (o indice di liquidità secca o acid test) (CCL - RIM) / PCR | 2,50 | 3,72 | -1,22 | positivo se > 1 |
| CURRENT RATIO (o indice generale di liquidità) CGL / PCR | 2,76 | 4,00 | -1,24 | positivo se > 2 |
| INDICE DI IMMOBILIZZO DELL'ATTIVO AF / CGL | 0,60 | 0,11 | 0,49 | minore è e più la società è liquida |
| RAPPORTO DI INDEBITAMENTO (PCR + PCO) / PN | 0,50 | 0,49 | 0,01 | tra 2 e 4 |
| % DI CONSOLIDAMENTO DEL PASSIVO PCO / (PCR + PCO) | 32,33% | 31,28% | 1,06% | maggiore è e più la società è solida |
| COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI PN / AF | 1,77 | 6,73 | -4,97 | deve essere > 1 o almeno vicino a 1 |
| INDICE DI SOLVIBILITA' FINALE CI / (PCR + PCO) | 3,00 | 3,05 | -0,06 | negativo se troppo vicino a 1 |

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

Analisi economica comparata

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente

| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Ricavi | RIC | 4.704.633 | 4.633.700 |
| Costi operativi / esterni e variaz. riman. | COP | -3.120.961 | -3.114.953 |
| Valore aggiunto | VA | 1.583.672 | 1.518.747 |
| Costi per il personale | PERS | -1.531.260 | -1.425.704 |
| Margine operativo lordo | MOL | 52.412 | 93.043 |
| Ammort. materiali e accantonamenti | AMM | -81.947 | -49.798 |
| Risultato operativo | EBIT | -29.535 | -43.245 |
| + Ricavi - Oneri diversi e amm. immat. | R/C diversi | -96.178 | -32.750 |
| Risultato ante gestione finanziaria | EBIT netto | -125.713 | 10.495 |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

| | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Gestione finanziaria | OFN | 164.910 | 538 |
| Risultato della gestione corrente | RCO | 39.197 | 11.033 |
| Gestione straordinaria e rettifiche di valore | STR | - | - |
| Risultato ante imposte | RN' | 39.197 | 11.033 |
| Imposte | T | -20.651 | -9.518 |
| Risultato netto | RN | 18.546 | 1.515 |
| Raccordo tra aspetto economico e finanz. | EBIT/DA | 43.766 | 60.293 |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 2021 | 2020 | |
|--|--------|--------|--------|
| ROE | 0,53% | 0,04% | 0,49% |
| RN/PN | | | |
| ROI | -2,40% | 0,20% | -2,60% |
| EBIT netto / CI, detto anche ROA, return of assets | | | |
| COSTO MEDIO CAPITALE DI TERZI | -9,43% | -0,03% | -9,40% |
| OFN / CT, dove CT = (PCR + RCO) | | | |

Il decorso esercizio registra un fatturato leggermente superiore rispetto al precedente esercizio, frutto di una attenta politica di controllo dei costi di gestione i risultati ottenuti possono considerarsi soddisfacenti nonostante risulti ancora condizionato dalla situazione emergenziale e di fatto difficilmente comparabile con gli esercizi precedenti per fatti non ricorrenti quale la limitata mobilità delle persone.

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, la Società non si è avvalsa della deroga prevista dall'articolo 7, comma 2, della legge 40/2020 perché esisteva la continuità.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PER LINEE DI LAVORO ANNO 2021

Servizi cimiteriali

Si registrano ricavi 2021 per euro 158.526 a fronte di ricavi 2010 di euro 156.852.

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 781.789 del 2020 ad euro 899.760 del 2021.

Nello specifico manutenzione strade ed edifici Porto Mantovano per euro 249.004, manutenzione aree verdi S. Giorgio euro 230.019, manutenzioni aree verdi Castel D'Arlo euro 93.250, manutenzione strade S. Giorgio euro 138.044, manutenzioni aree verdi S. Giorgio euro 139.501, manutenzioni aree verdi Marmirolo euro 47.850.

Farmacia comunale

La farmacia ha registrato un decremento rispetto allo scorso esercizio: il valore delle vendite è pari ad euro 2.602.079. 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 pari ad euro 316.760 di cui euro 61.686 per lavoro somministrato. Registrano una lieve flessione in aumento rispetto all'anno precedente. Il costo delle materie prime acquistate durante l'esercizio è pari ad euro 1.736.098 mentre l'affitto dei locali utilizzati per l'esercizio è pari ad euro 60.790. Le rimanenze finali a fine esercizio risultano essere pari ad euro 267.546.

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 ceduto il proprio ramo d'impresa alla società Forus, dopo aver chiesto ed ottenuto nell'ambito di una procedura giudiziale una sospensione dei canoni per l'anno 2021.

Asilo nido

I ricavi della gestione dell'anno in corso sono pari ad euro 395.117 mentre quelli relativi all'anno 2020 erano pari ad euro 317.174. L'incremento è sostanzialmente dovuto alla riapertura dell'attività. I costi del personale diretto e somministrato assommano ad euro 343.988 di cui euro 97.736 per personale somministrato. I costi relativi al materiale didattico e di consumo ammontano ad euro 14.289. Da quanto sopra rimangono esclusi i costi di gestione amministrativa.

Tributi

I ricavi dell'esercizio ammontano ad euro 48.479 in lieve diminuzione rispetto l'anno precedente.

Settore corsi

Nell'esercizio trascorso, causa pandemia tutti i corsi in presenza sono stati di molto ridotti rispetto gli anni precedenti e la collaborazione con la UISP pertanto non ha generato ricavi.

Biblioteca

I ricavi della gestione 2021 sono pari ad euro 133.146, quelle dell'esercizio 2020 erano euro 126.524. L'importo è lievemente 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 aumento delle attività culturali, i ricavi registrati nel 2021 sono pari a euro 103.749 contro quelli del 2020 pari ad 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 l'attività di gestione della farmacia). 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.

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.

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 variegata 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 31.12.2021 era così composto:

- nr. 42 dipendenti diretti e 5 somministrati tramite agenzia per il lavoro.

Il personale è così suddiviso tra le diverse linee lavoro:

- 5 dipendenti della farmacia, oltre a due somministrati;

- 13 dipendenti operai,

- 11 dipendenti impiegati,

- 13 educatrici dell'asilo nido un'ausiliaria e due somministrate.

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.

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.

Attività di ricerca e sviluppo

Al 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 2021.

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 € 18.546,47 a fondo riserva straordinaria.

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

Porto Mantovano, 30 marzo 2022.

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

Massimiliano Gandini

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

"La sottoscritta Castellani Margherita, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies 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 31/12/2021

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

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| Società: | A.SE.P. S.R.L. |
| Sede Legale (<i>Comune</i>): | 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 2021

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 2021, 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 2021, 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 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti

rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

A causa del perdurare dell'emergenza Covid-19, le procedure di revisione previste dagli standard professionali sono state eseguite mediante (i) una diversa modalità di esecuzione delle attività, anche con riferimento alla raccolta delle evidenze probative, utilizzando prevalentemente documentazione in formato elettronico trasmessaci da remoto; (ii) 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

Gli Amministratori della società A.Se.P. S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, 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 2021 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 2021 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 2021 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 derivante dalla pandemia di Covid-19, anche

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

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'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'Organo di Amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

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, invitiamo i Soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori.

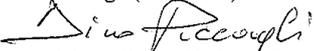
Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Mantova, 13/04/2022

Il Collegio Sindacale

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

Dino Piccagli (Presidente)


Maurizio Pellizzer (Sindaco effettivo)


Roberta Talamazzi (Sindaco effettivo)

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: 22/11/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**S.I.E.M. - SOCIETA'
INTERCOMUNALE ECOLOGICA
MANTOVANA - S.P.A.**



VH7NTQ

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 | MANTOVA (MN) VIA GIUSEPPE TALIERCIO 3 CAP 46100 |
| Domicilio digitale/PEC | siemspa@legalmail.it |
| Numero REA | MN - 179248 |
| Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese | 80018460206 |
| Forma giuridica | societa' per azioni |

Indice

| | |
|------------------|---|
| 1 Allegati | 3 |
|------------------|---|

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVANA -
S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|---------------------|
| Sede in | MANTOVA |
| Codice Fiscale | 80018460206 |
| Numero Rea | MANTOVA 179248 |
| P.I. | 00679630202 |
| Capitale Sociale Euro | 500.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 382109 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 0 | 356 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 0 | 356 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 6.536.061 | 6.780.701 |
| 2) impianti e macchinario | 53.439 | 119.372 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| 4) altri beni | 209 | 323 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 38.663 | 38.663 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 6.628.372 | 6.939.059 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 2.150.000 | 2.150.000 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 2.000 | 2.000 |
| Totale partecipazioni | 2.152.000 | 2.152.000 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.152.000 | 2.152.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.780.372 | 9.091.415 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.932 | 74.109 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 15.932 | 74.109 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 105.124 | 448.177 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 105.124 | 448.177 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 28.057 | 29.070 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti tributari | 28.057 | 29.070 |
| 5-ter) imposte anticipate | 839.934 | 833.513 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 1.974 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 34.390 | 34.390 |
| Totale crediti verso altri | 34.390 | 36.364 |
| Totale crediti | 1.023.437 | 1.421.233 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Pag. 3 di 44

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

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 0 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 123.663 | 153.375 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 11 | 11 |
| Totale disponibilità liquide | 123.674 | 153.386 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.147.111 | 1.574.619 |
| D) Ratei e risconti | 7.717 | 7.717 |
| Totale attivo | 9.935.200 | 10.673.751 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 500.000 | 500.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 613.564 | 613.564 |
| IV - Riserva legale | 64.885 | 62.833 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 920.140 | 881.145 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 28.940 | 28.939 |
| Totale altre riserve | 949.080 | 910.084 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 12.967 | 41.047 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.140.496 | 2.127.528 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 6.200.405 | 6.723.923 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 6.200.405 | 6.723.923 |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | |
|---|-----------|-----------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 5.921 | 4.874 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 352.338 | 237.312 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 933.471 | 1.285.802 |
| Totale debiti verso banche | 1.285.809 | 1.523.114 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 225.192 | 185.579 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 225.192 | 185.579 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.825 | 80.002 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 53.825 | 80.002 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.854 | 1.813 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 2.854 | 1.813 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 846 | 70 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 846 | 70 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.400 | 16.400 |
| Totale altri debiti | 11.400 | 16.400 |
| Totale debiti | 1.579.926 | 1.806.978 |
| E) Ratei e risconti | 8.452 | 10.448 |
| Totale passivo | 9.935.200 | 10.673.751 |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 464.064 | 421.449 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 538.342 | 646.562 |
| Totale altri ricavi e proventi | 538.342 | 646.562 |
| Totale valore della produzione | 1.002.406 | 1.068.011 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 0 |
| 7) per servizi | 627.925 | 687.451 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.324 | 4.330 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 14.249 | 14.131 |
| b) oneri sociali | 4.729 | 4.230 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.046 | 922 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 120 | 120 |
| Totale costi per il personale | 20.144 | 19.403 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 356 | 356 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 310.687 | 316.529 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 311.043 | 316.885 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 0 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 330.124 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 855 | 1.805 |
| Totale costi della produzione | 964.291 | 1.359.998 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 38.115 | (291.987) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 297.815 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 297.815 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | |
|---|----------|----------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 1 | 2 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 2 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 2 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 31.570 | 40.073 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 31.570 | 40.073 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (31.569) | 257.744 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 6.546 | (34.243) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 935 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | (6.421) | (76.225) |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (6.421) | (75.290) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 12.967 | 41.047 |

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 | 12.967 | 41.047 |
| Imposte sul reddito | (6.421) | (75.290) |
| Interessi passivi/(attivi) | 31.569 | 40.071 |
| (Dividendi) | 0 | (297.815) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 38.115 | (291.987) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 330.124 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 311.043 | 316.885 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 311.043 | 647.009 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 349.158 | 355.022 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 58.177 | 20.900 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 39.613 | (39.341) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 0 | 27 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (1.996) | (97.106) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 316.680 | 518.650 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 412.474 | 403.130 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 761.632 | 758.152 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (31.569) | (40.071) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (522.471) | (543.181) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (554.040) | (583.252) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 207.592 | 174.900 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 0 | 0 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 115.026 | (99.902) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (352.331) | (130.307) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | (4) |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (237.304) | (230.213) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (29.712) | (55.313) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 153.375 | 208.688 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 11 | 11 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 153.386 | 208.699 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 123.663 | 153.375 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 11 | 11 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 123.674 | 153.386 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Con determina dell'Amministratore Unico del 21 marzo 2022 la società di è avvalsa del maggior temine di 180 giorni, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2364 c.c. e dallo statuto sociale, per la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio del corrente esercizio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante; Il costo delle acquisizioni di immobilizzazioni materiali precedenti al 1995 è stato ricostruito in base alla documentazione in possesso della società.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: nessun ammortamento

- fabbricati: 3%

- impianti e macchinari: 7,5%

- macchinari degli impianti relativi agli impianti di Pieve: 5,5% proseguendo nell'applicazione dell'aliquota ridotta giustificata dall'atto di collaudo che attestava le notevoli migliorie apportate negli esercizi precedenti agli impianti allo scopo di prolungarne la residua possibilità di utilizzazione. In luogo quindi degli iniziali 13 anni si era ritenuto che la stessa potesse esser di almeno 18 anni.

Per la valutazione dei terreni, si ricorda che i terreni relativi agli immobili siti a Pieve di Coriano sono stati iscritti in bilancio in base al costo specifico maggiorato degli oneri di diretta imputazione che trova autonoma indicazione in una specifica voce di bilancio sin dalla loro acquisizione.

Il terreno relativo all'immobile sito nel Comune di Castelgoffredo, acquistato mediante atto notarile, è stato iscritto in bilancio in base alla perizia stilata dal tecnico incaricato; a partire dall'esercizio 2006 non si procede più a stanziare l'ammortamento relativo al valore del suddetto terreno e le quote di ammortamento stanziare sino al 31.12.2005 sono state imputate al fondo ammortamento fabbricati.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono detenute in imprese collegate ed in altre imprese e sono state iscritte al loro costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni di cui SIEM è titolare sono le seguenti: Mantova Ambiente S.r.l. 36%, Mantova Energia S.r.l. 2,50%.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

La società non vanta crediti sorti nell'esercizio o sorti in esercizi precedenti per i quali ricorrano i presupposti di valutazione previsti dall'articolo 2426. comma 1 numero 8.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione a copertura del rischio di inesigibilità, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per il corrente esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto il saldo di tale fondo alla fine esercizio del corrente esercizio è ritenuto congruo in relazione all'ammontare dei crediti esposti all'attivo per il corrente esercizio esposti al loro valore di presente realizzo.

Debiti

La società non ha contratto debiti sia nel corso del corrente esercizio che in quelli precedenti per i quali ricorrano le disposizioni del codice civile di valutazione al costo ammortizzato.

I debiti iscritti in bilancio alla fine dell'esercizio corrente sono valutati al valore nominale, modificato solo in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La società non ha investimenti da iscrivere in tale voce dell'attivo.

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Azioni proprie

La Società non ne possiede. Fra le poste del patrimonio netto è iscritto un apposito fondo di Euro 95.818 per acquisto azioni proprie, così come deliberato dall'assemblea dei soci del 5.5.2000, successivamente riconfermato e per ultimo con deliberazione assembleare del 29.05.2009.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Tra i fondi per rischi ed oneri trova collocazione il fondo spese ed oneri per la gestione "post mortem" delle discariche. Anche per l'esercizio è stato dato l'incarico ad un Perito al fine di accertare la congruità del valore dei fondi alla fine dell'esercizio corrente per le spese e gli oneri da sostenere nei prossimi esercizi per la gestione "post mortem" delle discariche. Dalle stime rassegnate dal Perito i valori dei fondi spese per la gestione post mortem delle discariche sono risultati congrui. Nell'esercizio corrente tale fondo è stato utilizzato per euro 490.217 per la copertura delle spese sostenute per la gestione post mortem delle discariche.

Il Perito è stato incaricato anche di accertare la congruità del valore del fondo spese ed oneri per studi e ricerche sulle discariche. Sulla base di quanto risultante dall'elaborato del Perito si è provveduto a ridurre il valore di tale fondo alla fine del corrente esercizio di euro 33.300.

Per l'esercizio corrente si è ritenuto congruo il valore del fondo oneri e spese per l'addizionale TIA..

Il fondo rischi diversi e spese da sostenere in caso di eventuale soccombenza nelle controversie giudiziarie in corso non subisce variazioni per l'esercizio corrente. La necessità di istituire tale fondo è stata dettata dalla comminazione della confisca del profitto del reato disposta dalla sentenza del Tribunale di Mantova n. 145/2016 del 21/10/2016 e confermata dalla Corte d'Appello di Brescia con sentenza n. 910/2017 del 06/11/2017. La causa, tuttora in corso, anche per il corrente esercizio non è stata interessata da alcun provvedimento.

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni quando corrisposte e tenuto conto dell'applicazione delle eventuali opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera né espressi originariamente nella valuta di un paese partecipante all'Unione Monetaria Europea.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Per le fidejussioni a garanzia si dirà più oltre. Anche per gli impegni si dirà più oltre. Non vi sono beni di terzi presso l'impresa.

Riconoscimento ricavi

I ricavi da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse a perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'articolo 2427, 1° comma n. 15 c.c. si informa che la società opera a mezzo dei propri Organi Sociali, ha alle proprie dipendenze specifica figura professionale per la gestione contabile ed amministrativa.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €0 (€356 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 30.160 | - | - | - | - | - | 66.251 | 96.411 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 30.160 | - | - | - | - | - | 65.895 | 96.055 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 356 | 356 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | 356 | 356 |
| Totale variazioni | 0 | - | - | - | - | - | (356) | (356) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 30.160 | - | - | - | - | - | 66.251 | 96.411 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 30.160 | - | - | - | - | - | 66.251 | 96.411 |

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €6.628.372 (€6.939.059 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 11.473.146 | 5.132.642 | - | 950 | 38.663 | 16.645.401 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.692.445 | 5.013.270 | - | 627 | 0 | 9.706.342 |
| Valore di bilancio | 6.780.701 | 119.372 | 0 | 323 | 38.663 | 6.939.059 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 244.640 | 65.933 | - | 114 | 0 | 310.687 |
| Totale variazioni | (244.640) | (65.933) | - | (114) | 0 | (310.687) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 11.473.146 | 5.132.642 | - | 950 | 38.663 | 16.645.401 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.937.085 | 5.079.203 | - | 741 | 0 | 10.017.029 |
| Valore di bilancio | 6.536.061 | 53.439 | 0 | 209 | 38.663 | 6.628.372 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si informa che la società non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €2.152.000 (€2.152.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | 2.150.000 | - | - | 2.000 | 2.152.000 | - | - |
| Valore di bilancio | 0 | 2.150.000 | 0 | 0 | 2.000 | 2.152.000 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | 2.150.000 | - | - | 2.000 | 2.152.000 | - | - |
| Valore di bilancio | 0 | 2.150.000 | 0 | 0 | 2.000 | 2.152.000 | 0 | 0 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

La società non vanta crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si precisa che la società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile vengono date le informazioni inerenti le partecipazioni in imprese collegate detenute.

La società detiene una partecipazione di collegamento del 36% nella società Mantova Ambiente srl con sede in Mantova, Via Taliercio 3. La società detiene anche le seguenti partecipazioni in "altre imprese":

Partecipazione in Mantova Energia srl iscritta in bilancio per un valore netto di euro 2.000 pari ad una quota del 2,5% del capitale sociale.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-------------------------------|--|--|---|------------------------------------|--------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 |
| Valore di bilancio | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 |
| Valore di bilancio | 0 | 2.150.000 | 0 | 2.000 | 2.152.000 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si informa che la società non detiene immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Partecipazioni – cambiamento di destinazione

Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

La società non detiene attività da classificare in tale voce dell'attivo.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

.Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per il corrente esercizio non ricorre tale fattispecie

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.023.437 (€1.421.233 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto |
|-------------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|
| Verso clienti | 106.501 | 0 | 106.501 | 90.569 | 15.932 |
| Verso imprese collegate | 105.124 | 0 | 105.124 | 0 | 105.124 |
| Crediti tributari | 28.057 | 0 | 28.057 | | 28.057 |
| Imposte anticipate | | | 839.934 | | 839.934 |
| Verso altri | 0 | 34.390 | 34.390 | 0 | 34.390 |
| Totale | 239.682 | 34.390 | 1.114.006 | 90.569 | 1.023.437 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 74.109 | (58.177) | 15.932 | 15.932 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 448.177 | (343.053) | 105.124 | 105.124 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 29.070 | (1.013) | 28.057 | 28.057 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 833.513 | 6.421 | 839.934 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 36.364 | (1.974) | 34.390 | 0 | 34.390 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.421.233 | (397.796) | 1.023.437 | 149.113 | 34.390 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| Area geografica | provincia di Mantova | erario italiano | Totale |
|--|----------------------|-----------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 15.932 | 0 | 15.932 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 105.124 | 0 | 105.124 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 28.057 | 28.057 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 839.934 | 839.934 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 34.390 | 0 | 34.390 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 155.446 | 867.991 | 1.023.437 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Dettagli

Le principali voci dei crediti tributari del corrente esercizio vengono nel prospetto sotto riportato dettagliate e raffrontate con quelle dell'esercizio precedente.

| Descrizione | Periodo Corrente | Periodo precedente |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|
| Crediti v/erario ritenute subite | 1 | 0 |
| Erario IVA credito | 14.065 | 12.575 |
| Credito v/erario acconto IRAP | 891 | 2.296 |
| Credito v/erario acconto IRES | 0 | 0 |
| Credito Ires | 4.088 | 5.759 |
| Credito Irap | 614 | 42 |
| Credito v/erario rimb.IVA autovetture | 8.398 | 8.398 |
| Credito erario non utilizzabile | 0 | 0 |
| Totale | 28.057 | 29.070 |

Sono iscritti all'attivo dagli esercizi precedenti crediti per le imposte anticipate relative agli interessi passivi indeducibili per incapienza di "rol" risultanti dal modello UNICO SC 2021; Per il corrente esercizio non è stata rilevata alcuna quota di credito per imposte anticipate relativa agli interessi passivi indeducibili per incapienza di rol. Risultano iscritti all'attivo crediti per le imposte anticipate relative alle perdite fiscali riportabili risultanti dal modello UNICO SC 2021. Si è provveduto ad aumentare detti crediti per la quota di imposte anticipate pertinenti alla perdita fiscale rilevata per l'esercizio corrente nel rispetto della normativa ires vigente. Il prospetto sotto riportato evidenzia i crediti per imposte anticipate iscritti all'attivo alla fine dell'esercizio corrente raffrontati con quelli iscritti all'attivo nell'esercizio precedente.

| Descrizione | Periodo Corrente | Periodo Precedente |
|---|------------------|--------------------|
| Credito per imposte ant.te su int. pass. | 117.537 | 117.537 |
| Credito imposte ant.te su perdite fiscali | 646.741 | 640.320 |
| Credito imposte ant. IRES 2009 (rival.) | 59.749 | 59.749 |
| Credito imposte ant. IRAP 2009 (rival.) | 9.709 | 9.709 |
| Credito Imposte anticipate interessi mora | 6.199 | 6.199 |
| Credito imposte anticipate comp.amminist. | 0 | 0 |
| Totale | 839.934 | 833.513 |

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Il fondo svalutazione crediti istituito ai sensi dell'articolo 2426 c.c., disciplinato dalla normativa fiscale all'articolo 106 del D.P.R. 917/1986 ed il fondo svalutazione rischi interessi di mora sono stati interessati dalle seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio.

| Descrizione | Importi |
|---|---------------|
| F.do svalutazione crediti | 90.569 |
| Saldo al 31 12 dell'esercizio precedente | 90.569 |
| Accantonamento dell'esercizio | 0 |
| Utilizzo dell'esercizio | 0 |
| Saldo al 31 12 dell'esercizio corrente | 90.569 |

La valutazione dei crediti in base al presunto valore di realizzo non ha richiesto per il corrente esercizio alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Non vi sono crediti alla fine del corrente esercizio espressi in moneta estera.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si informa che la società non vanta crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

La società non detiene attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €123.674 (€153.386 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 153.375 | (29.712) | 123.663 |
| Assegni | 0 | - | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 11 | 0 | 11 |
| Totale disponibilità liquide | 153.386 | (29.712) | 123.674 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €7.717 (€7.717 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 1 | 0 | 1 |
| Risconti attivi | 7.716 | 0 | 7.716 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.717 | 0 | 7.717 |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si informa che, per il corrente esercizio, la società non ha imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che, nel corrente esercizio, la società non ha effettuato riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Anche nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La società nel corrente esercizio non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.140.496 (€2.127.528 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | 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 | 500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 500.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 613.564 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 613.564 |
| Riserva legale | 62.833 | 0 | 0 | 2.052 | 0 | 0 | | 64.885 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 881.145 | 0 | 0 | 38.995 | 0 | 0 | | 920.140 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | 28.939 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | | 28.940 |
| Totale altre riserve | 910.084 | 0 | 0 | 38.995 | 0 | 1 | | 949.080 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | 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 | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 41.047 | 0 | 0 | 0 | 41.047 | 0 | 12.967 | 12.967 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.127.528 | 0 | 0 | 41.047 | 41.047 | 1 | 12.967 | 2.140.496 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Riserva da trasformazione L.142/90 | 28.940 |
| riserva da arrotondamenti conversione euro | 0 |
| Totale | 28.940 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|
| Capitale | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 613.564 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 59.794 | 0 | 0 | 3.039 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 823.414 | 0 | 0 | 57.731 |
| Varie altre riserve | 28.943 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 852.357 | 0 | 0 | 57.731 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 60.770 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 2.086.485 | 0 | 0 | 60.770 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 500.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 613.564 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 62.833 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 881.145 |
| Varie altre riserve | 4 | 0 | | 28.939 |
| Totale altre riserve | 4 | 0 | | 910.084 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 60.770 | 0 | 41.047 | 41.047 |
| Totale Patrimonio netto | 60.774 | 0 | 41.047 | 2.127.528 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|------------------|---|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 500.000 | versamento soci | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 613.564 | rivalutazione D.L. 185 | A,B,C | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 64.885 | accantonamento utili | A,B | 64.885 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 920.140 | accantonamento utili | A,B,C | 920.140 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | - | - | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | - | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | - | - | - |
| Varie altre riserve | 28.940 | trasformazione ai sensi della L. 142/90 | A,B | 28.940 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 949.080 | | | 949.080 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 2.127.529 | | | 1.013.965 | 0 | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | | 1.013.965 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|---|---------|--|------------------------------|-------------------|--|--|
| fondo riserva per trasformazione ai sensi della L. 142/90 | 28.940 | trasformazione in base alla Legge 142/90 | A,B | 0 | 0 | 0 |

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|----------------------------------|---------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| altre riserve per arrotondamenti | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 28.940 | | | | | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non possiede tale tipologia di riserva.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------|
| Legge n. 2/2009 | 613.564 | 0 | 0 | 613.564 |
| Altre rivalutazioni | | | | |
| Totale Riserve di rivalutazione | 613.564 | 0 | 0 | 613.564 |

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

| | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| Ammontare teorico della riserva indisponibile | 0 | 0 |
| Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente) | 0 | 0 |
| Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve | 0 | 0 |
| Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi | 0 | 0 |

La società non detiene riserve di tale tipologia.

Perdite e riduzioni di capitale

la società anche per l'esercizio corrente così come per gli esercizi chiusi nell'ultimo quinquennio ha registrato un risultato economico positivo.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.200.405 (€ 6.723.923 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 6.723.923 | 6.723.923 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 490.218 | 490.218 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | (33.300) | (33.300) |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | (523.518) | (523.518) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 6.200.405 | 6.200.405 |

Per il corrente esercizio, in base alla stima effettuata dal Perito incaricato sulla congruità dei valori dei fondi per spese ed oneri post mortem gestione discariche risultante alla fine del corrente esercizio, non si sono resi necessari ulteriori accantonamenti ai fondi spese future per la gestione "post mortem" delle discariche. Per il corrente esercizio l'utilizzo di tale fondo per spese sostenute è stato di euro 490.218.

Quanto accantonato nell'esercizio precedente al fondo spese ed oneri per effettuare studi e ricerche sulle discariche gestite dalla società è risultato eccessivo dalla stima effettuata dal Perito incaricato è stato ridotto ad euro 110.000 alla fine del corrente esercizio.

Per l'esercizio corrente non si sono resi necessari accantonamenti al fondo oneri e spese per l'addizionale TIA che risulta essere dovuta dalla società in relazione agli incassi realizzati mediante riscossione coatta.

Quanto risulta accantonato al fondo rischi, istituito negli esercizi precedenti, a copertura di oneri e spese in caso di soccombenza nelle controversie giudiziarie in corso alla fine del corrente è ritenuto congruo ed ammonta ad euro 2.966.668. La causa tuttora in corso anche per il corrente esercizio non è stata interessata da alcun provvedimento.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 5.921 (€ 4.874 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 4.874 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.047 |
| Totale variazioni | 1.047 |
| Valore di fine esercizio | 5.921 |

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.579.926 (€1.806.978 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Debiti verso banche | 1.523.114 | -237.305 | 1.285.809 |
| Debiti verso fornitori | 185.579 | 39.613 | 225.192 |
| Debiti verso imprese collegate | 80.002 | -26.177 | 53.825 |
| Debiti tributari | 1.813 | 1.041 | 2.854 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 70 | 776 | 846 |
| Altri debiti | 16.400 | -5.000 | 11.400 |
| Totale | 1.806.978 | -227.052 | 1.579.926 |

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma

1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso banche | 1.523.114 | (237.305) | 1.285.809 | 352.338 | 933.471 | 105.881 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Acconti | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 185.579 | 39.613 | 225.192 | 225.192 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 80.002 | (26.177) | 53.825 | 53.825 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti tributari | 1.813 | 1.041 | 2.854 | 2.854 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 70 | 776 | 846 | 846 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 16.400 | (5.000) | 11.400 | 0 | 11.400 | 0 |
| Totale debiti | 1.806.978 | (227.052) | 1.579.926 | 635.055 | 944.871 | 105.881 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | 1.285.809 | 1.285.809 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 225.192 | 225.192 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 53.825 | 53.825 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 2.854 | 2.854 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 846 | 846 |
| Altri debiti | 11.400 | 11.400 |
| Debiti | 1.579.926 | 1.579.926 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|-----------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | - | - | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | - | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso banche | 1.285.809 | 1.285.809 | 0 | 1.285.809 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | 0 |
| Acconti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 225.192 | 225.192 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 53.825 | 53.825 |
| Debiti verso controllanti | - | - | - | 0 |

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | - | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 2.854 | 2.854 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 846 | 846 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 11.400 | 11.400 |
| Totale debiti | 1.285.809 | 1.285.809 | 294.117 | 1.579.926 |

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali.

Il mutuo ventennale stipulato con Banca Agricola Mantovana per l'acquisto del fabbricato e dell'area adiacente siti in località Villa del comune di Castelgoffredo è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul fabbricato stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Il mutuo stipulato con Banca Agricola Mantovana per l'acquisto dell'area sita in Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Il mutuo stipulato con Banca Nazionale del Lavoro per la realizzazione di lavori di ampliamento e di realizzazione dell'impianto di compostaggio rifiuti vegetali presso l'insediamento di Pieve di Coriano è stato contratto con iscrizione ipotecaria sul bene stesso (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si informa che la società non ha contratto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si informa che la società non ha in essere finanziamenti da soci.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €8.452 (€10.448 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 10.448 | (1.996) | 8.452 |
| Totale ratei e risconti passivi | 10.448 | (1.996) | 8.452 |

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------|---------------------------|
| concessione in uso beni immobili | 464.064 |
| canoni locazione | 0 |
| rimborsi spese da terzi | 0 |
| Totale | 464.064 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|----------------------|---------------------------|
| provincia di Mantova | 464.064 |
| Totale | 464.064 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €538.342 (€646.562 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|
| Altri | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 7.056 | 41.022 | 48.078 |
| Contributi in conto capitale (quote) | 95.311 | -95.311 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 544.195 | -53.931 | 490.264 |
| Totale altri | 646.562 | -108.220 | 538.342 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------|----------|---------|
| Totale altri ricavi e proventi | 646.562 | -108.220 | 538.342 |
|---------------------------------------|---------|----------|---------|

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono pari ad euro 884.886 per l'esercizio corrente (erano pari ad euro 3.199.745 nell'esercizio precedente). La tabella sotto riportata evidenzia in dettaglio la composizioni di tale voce di conto economico.

| Descrizione | Periodo Corrente | Periodo Precedente | Variazione |
|---|------------------|--------------------|-----------------|
| Costi della produzione | 964.291 | 1.359.998 | -395.707 |
| Totali | 964.291 | 1.359.998 | -395.707 |
| descrizione | Periodo Corrente | Periodo Precedente | Variazione |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 0 | 0 | 0 |
| Servizi | 627.925 | 687.451 | -59.526 |
| Godimento di beni di terzi | 4.324 | 4.330 | -6 |
| Salari e stipendi | 14.249 | 14.131 | 118 |
| Oneri sociali | 4.729 | 4.230 | 499 |
| Trattamento di fine rapporto | 1.046 | 922 | 124 |
| Trattamento quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 |
| Altri costi del personale | 120 | 120 | 0 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 356 | 356 | 0 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 310.687 | 316.529 | -5.842 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 0 | 0 | 0 |
| Variazione rimanenze materie prime | 0 | 0 | 0 |
| Accantonamento per rischi | 0 | 330.124 | -330.124 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 855 | 1.805 | -950 |
| | 964.291 | 1.359.998 | -395.707 |

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 627.925 (€ 687.451 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Servizi per acquisti | 82.252 | -82.252 | 0 |
| Energia elettrica | 3.754 | -286 | 3.468 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 55.564 | -20.564 | 35.000 |
| Servizi e consulenze tecniche | 337.516 | 95.944 | 433.460 |
| Compensi agli amministratori | 32.184 | -872 | 31.312 |
| Compensi a sindaci e revisori | 23.400 | -546 | 22.854 |
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente | 65.008 | -46.719 | 18.289 |
| Spese e consulenze legali | 20.598 | -6.212 | 14.386 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 4.339 | 55 | 4.394 |

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Spese telefoniche | 16 | -16 | 0 |
| Assicurazioni | 22.239 | -28 | 22.211 |
| Spese di viaggio e trasferta | 977 | 813 | 1.790 |
| Altri | 39.604 | 1.157 | 40.761 |
| Totale | 687.451 | -59.526 | 627.925 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.324 (€4.330 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 4.330 | -6 | 4.324 |
| Totale | 4.330 | -6 | 4.324 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €855 (€ 1.805 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 6 | 14 | 20 |
| Imposta di registro | 21 | -21 | 0 |
| Diritti camerali | 259 | 40 | 299 |
| Altri oneri di gestione | 1.519 | -983 | 536 |
| Totale | 1.805 | -950 | 855 |

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 30.247 |
| Altri | 1.322 |
| Totale | 31.569 |

Utili e perdite su cambi

la società non ha realizzato utili su cambi e non ha neppure subito perdite su cambi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si segnala che fra i ricavi di entità o incidenza eccezionali realizzati dalla società vi sono sopravvenienze attive di complessivi euro 48.122 si cui euro 14.554 relative a transazioni con creditori, euro 33.300 per riduzione fondi spese ed oneri ed euro 269 per insussistenze di altra natura.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si informa che la società non ha subito costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 0 | 0 | 0 | 6.421 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 6.421 | 0 |

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

| | esercizio corrente | | | |
|--|--------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
| | IRES | | IRAP | TOTALE |
| | da differenze temporanee | da perdite fiscali | da differenze temporanee | |
| 1. Importo iniziale | 183.486 | 640.319 | 9.708 | 833.513 |
| 2. Aumenti | | | | |
| 2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio | 0 | 0 | - | - |
| 2.2. Altri aumenti | 0 | 0 | - | - |
| 3. Diminuzioni | | | | |
| 3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio | 0 | 6.421 | - | 6.421 |
| 3.2. Altre diminuzioni: variazione aliquota ires | 0 | 0 | - | - |
| 4. Importo finale | 183.486 | 646.740 | 9.708 | 839.934 |

| | IRES | IRAP |
|---|----------|--------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 | 0 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) inizio periodo | -823.805 | -9.709 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | -6.421 | 0 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -830.226 | -9.709 |

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della perdita fiscale e della relativa imposta anticipata.

| | |
|--|---------------|
| risultato economico dal bilancio d'esercizio | 12.967 |
| Variazioni in aumento | 1 |
| Acc.to al fondo spese e rischi sequestro liquidità | 0 |
| accantonamento costi per prove su discariche | 0 |
| viaggi | 0 |
| costi indeducibili | 1 |
| irap e ires | 0 |
| compensi agli amministratori non corrisposti nel periodo | 0 |
| imposte anticipate | 0 |
| interessi passivi indeducibili per ROL | 0 |
| Variazioni in diminuzione | 39.721 |
| dividendi: quota non tassabile | 0 |
| utilizzo f.do spese legali | 0 |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | |
|---|----------------|
| utilizzo fo.do svalutazione crediti | 0 |
| sopravvenienze attive rimborso causa IVA lomellina | 0 |
| utilizzo f.do spese future ricerche e studi scariche / sopravv. Attive | 33.300 |
| spese ricerche | |
| imposte anticipate | 6.421 |
| compensi amministratori anni precedenti corrisposti | 0 |
| Totale reddito imponibile ai fini ired (perdita fiscale del periodo) | -26.754 |
| perdite esercizi precedenti utilizzate | 0 |
| IMPONIBILE AI FINI IRES | -26.754 |
| Imposta IRES da accantonare | 0 |
| imposte anticipate | 6.421 |

Il seguente prospetto rileva nel dettaglio la determinazione della base imponibile irap e della relativa imposta corrente dovuta per l'esercizio.

| | |
|--|----------------|
| risultato economico dal bilancio d'esercizio | 12.967 |
| Variazioni in aumento | 53.523 |
| Acc.to al fondo spese future scariche | 0 |
| rimborsi chilometrici | 0 |
| Oneri gestione separata INPS/contrib.Inps | 4.405 |
| Fasda assistenza sanitaria+ Previambiente Bernardi | 398 |
| Compenso Bernardi+rimborsi km | 16.038 |
| T.F.R. dell'esercizio | 1.046 |
| Oneri gestione separata INAIL | 46 |
| ACCANTONAMENTI FONDI RISCHI E ONERI | 0 |
| Acc.to al fondo spese e rischi | 0 |
| svalutazione crediti | 0 |
| costi indeducibili | 1 |
| imposte anticipate | 0 |
| irap | 0 |
| perdite su crediti non coperte da fondo | 0 |
| sopravvenienze passive non rilevanti ai fini irap | 0 |
| oneri finanziari | 31.589 |
| Variazioni in diminuzione | 82.002 |
| proventi finanziari | 3 |
| sopravvenienze attive natura finanziaria | 225 |
| sopravvenienze attive natura finanziaria | 14.554 |
| utilizzo f.do spese future ricerche e studi scariche / sopravv. Attive | 33.300 |
| spese ricerche | |
| deduzione forfetaria personale dipendente | 19.500 |
| inail | 0 |
| deduzione costo residuo per il personale dipendenti | 0 |
| imposte anticipate | 6.421 |
| utilizzo f.do spese legali | 0 |
| deduzione forfetaria | 8.000 |
| Imponibile IRAP | -15.512 |
| Imposta IRAP da accantonare | 0 |

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 31.312 | 12.781 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile si segnala che la revisione legale è esercitata dal Collegio Sindacale e che il corrispettivo sopra riportato esclude il compenso per tale attività che è indicato nella tabella che viene esposta di seguito. L'Organo di controllo non ha ricevuto altri compensi dalla società, non avendo prestato altri servizi che non siano quelli propri del sindaco o del revisore legale. Si segnala che l'assemblea dei soci del 14 ottobre 2021 ha nominato la figura del Revisore Legale disgiunta dal Collegio Sindacale che da tale data non esercita più la funzione della revisione legale.

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 10.073 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 10.073 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

| | Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|--------|-------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| | Ordinarie | 500.000 | 500.000 | 0 | 0 | 500.000 | 500.000 |
| Totale | | 500.000 | 500.000 | 0 | 0 | 500.000 | 500.000 |

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile relativamente alle azioni di godimento e alle obbligazioni convertibili si informa che la società non ha emesso tale tipo di titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

.Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si precisa che la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

.Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile si precisa che le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere operazioni di questo tipo.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. In seguito all'emergenza sanitaria si precisa che per la società:

- non vi è stata contrazione dei ricavi nell'esercizio successivo al 31/12/2021

- non si è registrato impatti sui contratti esistenti
- l'andamento della filiera o del settore di appartenenza è risultato invariato
- non sono state ridefinite le politiche di investimento
- sono stati riorganizzati gli spazi per salvaguardare della distanza di sicurezza
- non sono stati siglati accordi con i principali clienti e fornitori (relativi, ad esempio, alla ridefinizione dei tempi di incasso e di pagamento)
- non sono stati siglati accordi stipulati con gli Istituti di credito (es. moratorie) e altri finanziatori (es. altre società del gruppo)
- non sono state assunte decisioni con riferimento al personale (es. ricorso allo smart working, ricorso alla cassa integrazione, alla fruizione di periodi congedo / ferie)
- non sono stati richiesti benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ha obblighi in materia di bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente ai dati sugli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative

La società non è una start-up e/o PMI innovativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di accantonare il risultato di esercizio pari ad un utile d'esercizio di euro 12.966,63 come segue:

| utile d'esercizio al 31/12/2021 | euro | 12.966,63 |
|--|-------------|------------------|
| accantonato a riserva legale | euro | 648,33 |
| accantonato a riserva straordinaria | euro | 12.318,30 |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...
Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Nota integrativa, parte finale

Mantova, 05 maggio 2022

L'Organo Amministrativo

Dott. Maurizio Bortolini

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Codice fiscale: 80018460206

v.2.13.0

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta dott.ssa Alberta Marocchi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies 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 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...
Codice fiscale: 80018460206

VERBALE DI ASSEMBLEA DESERTA DEL 28/06/2022

L'anno 2022 il giorno 28 (ventotto) del mese di Giugno, alle ore 7,00, nella sala per le riunioni della Società T.E.A. S.p.A. in Mantova, Via Taliercio, n. 3 è stata convocata l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della Società per Azioni S.I.E.M. per deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) Presentazione ed approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 – Relazione di Gestione – Nota Integrativa – Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile – Deliberazioni conseguenti.
- 2) Integrazione degli emolumenti dovuti all'Amministratore Unico.
- 3) Completamento e messa in sicurezza del 3° lotto della discarica di Monzambano – Finanziamento: aggiornamento e delibere inerenti e conseguenti.
- 4) Eventuali comunicazioni del Presidente.

Trascorsa un'ora da quella prescritta nell'avviso di convocazione, poiché nessun azionista risulta presente e quindi nessuna azione in proprio o per delega è rappresentata sulle N.1.000.000 azioni costituenti il Capitale Sociale, l'Assemblea non è validamente costituita per deliberare sull'oggetto posto all'ordine del giorno.

Il sottoscritto nella sua qualità di Presidente della Società

dichiara

che l'Assemblea è andata deserta.

Del che viene redatto il presente verbale.

Letto approvato e sottoscritto.

Il Segretario

Il Presidente

La sottoscritta Dott.ssa Marocchi Alberta, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

VERBALE DI ASSEMBLEA DEL 04/07/2022

L'anno 2022 (duemilaventidue) il giorno 04 (Quattro) del mese di Luglio, alle ore 17,00, presso la sala delle riunioni di TEA S.p.A. in Mantova, Via Taliercio n 3, secondo le procedure di cui all'art. 8 dello Statuto Sociale e come da avviso in data 20 Giugno 2022 prot. 6, trasmesso a tutti i Soci a mezzo posta certificata, si è riunita, con la modalità "in presenza", in seconda convocazione l'Assemblea degli azionisti della Società Intercomunale Ecologica Mantovana – S.I.E.M. S.p.A. per deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Presentazione ed approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 – Relazione di Gestione – Nota Integrativa – Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile – Deliberazioni conseguenti.
- 2) Integrazione degli emolumenti dovuti all'Amministratore Unico.
- 3) Completamento e messa in sicurezza del 3° lotto della discarica di Monzambano – Finanziamento: aggiornamento e delibere inerenti e conseguenti.
- 4) Eventuali comunicazioni del Presidente.

Assume la Presidenza dell'Assemblea ai sensi dell'art. 12 dello Statuto Sociale l'Amministratore Unico della Società Dott. Bortolini Maurizio che informa che anche in seconda convocazione l'Assemblea dovrà deliberare con il voto favorevole della metà più uno dei presenti, ricordando che l'art. 13 dello Statuto richiede per la validità della riunione la presenza della metà del capitale sociale. È fatto salvo quanto previsto dall'art. 2369 del c.c. con riferimento all'approvazione del bilancio e alla nomina e alla revoca delle cariche sociali. L'Assemblea ordinaria delibera a maggioranza assoluta dei voti.

Prosegue quindi riscontrando:

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata secondo le procedure previste dall'art. 8 dello Statuto Sociale e nelle modalità indicati più sopra;
- che la prima convocazione prevista per il giorno 28/06/2022 è risultata deserta;
- che in seconda convocazione, alle ore 17,10, sono presenti azionisti per n. 516.660 quote su n. 1.000.000 di azioni, così risultanti secondo quanto disposto dall'art. 2375 del C.C. come modificato dal D.L.vo 17/01/2003, n. 6:

| N. | Denominazione | Azioni | | Presenze | Rappresentato da |
|----|--------------------------|--------|---|----------|----------------------|
| 1 | Acquanegra s/Chiese | 8.027 | 1 | | |
| 2 | Asola | 23.637 | 0 | 23.637 | Moretti Ambra |
| 3 | Amministrazione Prov. le | 15.000 | 0 | 15.000 | Perlari Luca |
| 4 | Bagnolo S. Vito | 14.203 | 0 | 14.203 | Maestri Maria Grazia |
| 5 | Borgocarbonara | 6.340 | 1 | | |
| 6 | Borgo Mantovano | 15.061 | 0 | 15.061 | Canossa David |
| 7 | Borgo Virgilio | 34.561 | 1 | | |
| 8 | Bozzolo | 11.562 | 0 | 11.562 | Torchio Giuseppe |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

| | | | | | |
|----|------------------------|---------|---|---------|--------------------|
| 9 | Canneto s/Oglio | 12.396 | 0 | 12.396 | Acerbi Carlo |
| 10 | Casalmoro | 4.704 | 1 | | |
| 11 | Casaloldo | 5.298 | 1 | | |
| 12 | Casalromano | 3.486 | 1 | | |
| 13 | Castelbelforte | 6.888 | 1 | | |
| 14 | Castel d'Ario | 10.695 | 1 | | |
| 15 | Castelgoffredo | 23.167 | 1 | | |
| 16 | Castellucchio | 13.447 | 0 | 13.447 | Lini Silvano |
| 17 | Castiglione d/Stiviere | 45.848 | 1 | | |
| 18 | Cavriana | 9.631 | 1 | | |
| 19 | Ceresara | 6.637 | 1 | | |
| 20 | Commessaggio | 3.094 | 1 | | |
| 21 | Curtatone | 29.429 | 0 | 29.429 | Totaro Mattia |
| 22 | Dosolo | 8.495 | 1 | | |
| 23 | Gazoldo degli Ippoliti | 6.645 | 1 | | |
| 24 | Gazzuolo | 6.893 | 1 | | |
| 25 | Goito | 24.779 | 1 | | |
| 26 | Gonzaga | 20.267 | 0 | 20.267 | Tirelli Tazio |
| 27 | Guidizzolo | 13.363 | 1 | | |
| 28 | Magnacavallo | 4.912 | 1 | | |
| 29 | Marcaria | 19.408 | 1 | | |
| 30 | Mariana Mantovana | 1.639 | 1 | | |
| 31 | Marmirolo | 18.936 | 0 | 18.936 | Galeotti Paolo |
| 32 | Medole | 8.513 | 1 | | |
| 33 | Moglia | 14.454 | 0 | 14.454 | Zilocchi Matteo |
| 34 | Mantova | 138.554 | 0 | 138.554 | Palazzi Mattia |
| 35 | Motteggiana | 4.860 | 1 | | |
| 36 | Ostiglia | 19.616 | 1 | | |
| 37 | Pegognaga | 17.410 | 0 | 17.410 | Zilocchi Matteo |
| 38 | Piubega | 4.506 | 1 | | |
| 39 | Poggio Rusco | 16.735 | 0 | 16.735 | Canossa David |
| 40 | Pomponesco | 3.934 | 0 | 3.934 | Torchio Giuseppe |
| 41 | Ponti s/Mincio | 4.839 | 1 | | |
| 42 | Porto Mantovano | 33.209 | 0 | 33.209 | Salvarani Massimo |
| 43 | Quingentole | 3.497 | 0 | 3.497 | Perlari Luca |
| 44 | Quistello | 15.909 | 0 | 15.909 | Zappavigna Tiziano |
| 45 | Redonesco | 3.853 | 1 | | |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...
Codice fiscale: 80018460206

| | | | | | |
|----|---------------------------|------------------|---|----------------|--------------------|
| 46 | Rivarolo Mantovano | 7.547 | 0 | 7.547 | Torchio Giuseppe |
| 47 | Rodigo | 13.042 | 1 | | |
| 48 | Roncoferraro | 18.096 | 1 | | |
| 49 | Roverbella | 20.113 | 1 | | |
| 50 | Sabbioneta | 11.924 | 1 | | |
| 51 | San Benedetto Po | 20.434 | 1 | | |
| 52 | San Giacomo delle Segnate | 4.909 | 1 | | |
| 53 | San Giorgio - Bigarello | 20.910 | 0 | 20.910 | Morselli Beniamino |
| 54 | San Giovanni del Dosso | 3.318 | 1 | | |
| 55 | San Martino dall'Argine | 5.268 | 1 | | |
| 56 | Schivenoglia | 3.445 | 1 | | |
| 57 | Sermide e Felonica | 23.410 | 0 | 23.410 | David Canossa |
| 58 | Serravalle Po | 4.766 | 1 | | |
| 59 | Solferino | 5.719 | 1 | | |
| 60 | Sustinente | 6.407 | 1 | | |
| 61 | Suzzara | 47.155 | 0 | 47.155 | Tirelli Tazio |
| 62 | Viadana | 43.075 | 1 | | |
| 63 | Villimpenta | 5.921 | 1 | | |
| 64 | Volta Mantovana | 16.203 | 1 | | |
| | | 1.000.000 | | 516.660 | |

- che ai sensi dell'art. 12 dello Statuto è stata verificata la regolarità delle deleghe, il diritto di intervenire e che pertanto risulta regolare la costituzione dell'Assemblea, nessuno opponendosi alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno essendo tutti i presenti adeguatamente informati sui contenuti;

- che è presente l'amministratore unico della società dott. Bortolini Maurizio che assume la presidenza dell'Assemblea;

- che è presente il Collegio Sindacale nelle persone di: dott.ssa Talamazzi Roberta, rag. Bonazzi Davide è assente il dott. Nuvolari Stefano;

Il Presidente propone come Segretario dell'Assemblea il rag. Gianni Bernardi, e mette ai voti tale proposta. L'Assemblea approva con voti favorevoli unanimi.

Il Presidente dà quindi lettura dell'ordine del giorno:

- 1) Presentazione ed approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 – Relazione di Gestione – Nota Integrativa – Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile – Deliberazioni conseguenti.
- 2) Integrazione degli emolumenti dovuti all'Amministratore Unico.

3) Completamento e messa in sicurezza del 3° lotto della discarica di Monzambano –
Finanziamento: aggiornamento e delibere inerenti e conseguenti.

4) Eventuali comunicazioni del Presidente.

Il Presidente apre quindi la seduta dichiarando che l'Assemblea, come sopra costituita, è regolare ai sensi dell'art. 2369 del codice civile e dell'art. 14 dello Statuto Sociale. Informa che alcuni dei Comuni presenti hanno chiesto che la discussione dell'ordine del giorno possa essere invertita in quanto potrebbe esserci da parte di qualcuno la necessità di allontanarsi dall'aula. All'unanimità è accolta questa indicazione. Il presidente pertanto pone in discussione il seguente punto all'ordine del giorno:

**1) Completamento e messa in sicurezza del 3° lotto della discarica di Monzambano –
Finanziamento: aggiornamento e delibere inerenti e conseguenti.**

Introduce l'argomento il Presidente dell'Assemblea dott. Maurizio Bortolini che ricorda ai presenti quanto enunciato nell'Assemblea del 31 marzo 2022 quando, oltre ad aggiornare sui lavori di recupero morfologico ambientale dell'area occupata dalla ex discarica per RSU di Monzambano – ex cava Tononi -, informava sia sull'acquisizione dell'ultima porzione dell'area occupata, sia sulla situazione finanziaria della Società. Trattando quest'ultimo argomento era stato posto l'accento come il mancato utile generato da Mantova Ambiente nell'anno precedente avesse posto in evidenza la fragilità della situazione finanziaria appunto a motivo del venir meno di uno degli introiti importanti su cui si reggono i flussi finanziari per SIEM. Si pose in evidenza anche come tale carenza nel biennio 2023-24, unitamente alle rate dei mutui contratti in precedenza, rendesse la situazione ancora più pesante tenuto conto dei lavori in corso. Successivamente a tale periodo (al termine dell'esercizio 2024) le proiezioni portano a considerare un miglioramento generale della situazione in presenza della cessazione dei mutui più onerosi.

Per il superamento della contingenza furono avanzate alcune ipotesi tra cui anche l'accensione di un prestito della durata di cinque/sette anni possibilmente assistito da un periodo biennale di preammortamento. Tenuto conto degli impegni della Società, dei lavori in corso e della transazione conclusa per l'acquisizione definitiva dell'area ex Caramori fu stimato un fabbisogno di € 400.000, importo chiesto come finanziamento alla BPM S.p.A. che ne ha formalizzato la concessione in data 22/06/2022. Il finanziamento è sostenuto da garanzia SACE ed ha una durata di anni 7 con un periodo di preammortamento di mesi 24. Il tasso è variabile con uno spread di + 1,90 % su euribor NO floor a 3 mesi. La regolarizzazione degli interessi è trimestrale con rate scadenti al 31/03-30/06-30/09-31/12.

Si precisa inoltre che il finanziamento poteva essere fatto solo a tasso variabile. Si fa notare che nell'ultimo periodo l'euribor ha assunto un andamento non prevedibile per cui risulta, a parere dell'Amministratore Unico, necessario tutelarsi contro un innalzamento eccessivo dello stesso mediante un contratto CAP (dall'inglese "tetto") volto a fissare una soglia massima di scostamento al fine di tutelare la Società da esborsi futuri particolarmente gravosi. Il contratto CAP prevede un euribor massimo dello +0,50 % che determina un tasso massimo per il calcolo degli interessi pari al 2,40 % per tutta la durata del finanziamento. Tale garanzia è ottenibile mediante il pagamento di un premio non fisso ma fluttuabile di giorno in giorno ed ora stimabile in una somma che oscilla tra i € 30.000 e €. 35.000, esattamente determinabili al momento della stipula del contratto CAP. Questa possibilità porta ad avere un mutuo a tasso variabile entro la soglia massima di oscillazione, mentre tende a proteggere la Società da una oscillazione superiore limitando i possibili costi futuri avendo, in caso di aumento dell'euribor oltre la soglia fissata, la garanzia di un tasso fisso.

Il premio da corrispondere è dilazionabile per tutta la durata del finanziamento e, rapportato all'intero periodo alle condizioni attuali (quelle future non sono facilmente prevedibili), comporterebbe un tasso finito del prestito intorno al 3,60 / 4,00 % annuo, leggermente inferiore agli attuali tassi fissi praticati per concessioni analoghe.

L'operazione descritta, prosegue l'Amministratore Unico, è stata pensata per dare certezza dei costi e non esporre la Società a possibili rischi di un loro aggravamento ora non determinabile in una condizione di mercato molto volatile. Ci si rende conto che il costo del premio richiesto è rilevante, ma come detto, spalmato su tutta la durata del prestito, determina un aumento del tasso finale sopportabile e soprattutto la certezza di non incorrere in aumenti non prevedibili e tutelando in tal modo anche i futuri amministratori da costi ora non ipotizzabili.

Chiaramente è stata solo abbozzata la pratica relativa alla copertura rinviando la sua effettiva definizione alla decisione che questa Assemblea vorrà ora assumere.

Dopo gli interventi del **Comune di Mantova** (Palazzi Mattia) che chiede il livello raggiunto dai tassi fissi per simili finanziamenti, **Comune di Curtatone** (Totaro Matteo) che propone la contrazione del finanziamento ad un tasso fisso e del **Comune di Quistello** (Zappavigna Tiziano) che pur guardando con apprensione ai contratti così detti "derivati" lo ritiene necessario in questo momento per contenere i rischi da eccessivi futuri esborsi. A tutti risponde il dott. Bortolini precisando che gli attuali tassi fissi risultano nell'ordine del 4,0 %, e che l'operazione descritta comporta che la misura massima del tasso variabile sia contenuta nel 2,40 % (euribor 050% + spread del 1,90%), per cui diluendo sulla durata complessiva del finanziamento il premio richiesto per la copertura CAP il tasso finito risultante dovrebbe attestarsi intorno 3,50 – 3,60 % per tutto il periodo.

Esauriti gli interventi, il Presidente propone all'Assemblea di esprimersi sull'argomento trattato e con voti espressi in modo palese per alzata di mano:

| | | |
|-------------|---------|--------------------------------------|
| FAVOREVOLI: | 516.660 | Azioni presenti e votanti n. 516.660 |
| CONTRARI: | | NESSUNO |
| ASTENUTI: | | NESSUNO |

Delibera:

- Di approvare il finanziamento di nominali €. 400.000 contratto con BPM SPA a tasso variabile euribor NO floor a tre mesi oltre allo spread del + 1,90% della durata di anni 7 comprensivo di un periodo di preammortamento di mesi 24 a rate trimestrali;
- Di autorizzare l'Amministratore Unico alla stipulazione di un contratto CAP volto a mantenere il finanziamento a tasso variabile ma stabilendo quale soglia un livello massimo di euribor dello 0,50% e quindi un tasso massimo variabile pari al 2,40 % per tutti i sette (7) anni di durata pagando un premio di circa €. 30.000 / 35.000 da dilazionare sulla durata del finanziamento medesimo.

2) **Integrazione degli emolumenti dovuti all'Amministratore Unico.**

Nell'introdurre l'argomento l'Amministratore Unico informa l'Assemblea sullo stato dei lavori presso la ex Cava Tonini in Monzambano che sono ripresi con il mese di giugno. La sistemazione morfologica ambientale e messa in sicurezza della ex discarica di Monzambano risulta attualmente completata a circa l'80% e si confida di terminare gli stessi entro il corrente anno. In proposito sono sorte alcune problematiche connesse alla modifica del percorso del rifacimento del canale "secondo Vai" in quanto il Consorzio di Bonifica Garda Chiese ha chiesto che sia riposizionato secondo il precedente alveo ripercorrendo i mappali originali. Inoltre a seguito di tale modifica risulta necessario mantenere, prima dell'attraversamento stradale, un passaggio carrabile per la manutenzione della scarpata in lato sinistro. Queste modifiche comportano la presentazione di una variante al progetto originario che sarà discussa e comunicata sia al Parco del Mincio sia al Consorzio di Bonifica competente ed ovviamente al Comune di Monzambano.

In relazione alla esecuzione dei lavori si ricorda che l'Assemblea in precedenza aveva riconosciuto all'Amministratore Unico un compenso aggiuntivo rispetto all'ordinario per le incombenze derivanti dalla conduzione dei lavori stessi. Il compenso aggiuntivo o straordinario era stato fissato in €. 15.000 annui fino al 31/12/2021. Poiché i lavori suddetti sono destinati a protrarsi per tutto il corrente anno, viene richiesto il mantenimento dell'integrazione anche per il corrente anno per le stesse motivazioni già svolte in occasione del precedente riconoscimento.

Interviene il **Comune di Curtatone** (Totaro Matteo) che non essendo in passato presente richiede alcune delucidazioni in merito. A tale fine viene precisato che al momento del primo insediamento del

Presidente/Amministratore Unico il compenso base fu rideterminato al ribasso, rispetto ai precedenti compensi concessi, secondo i parametri vigenti per le società pubbliche con la possibilità di concedere integrazioni qualora fosse necessario intervenire con importanti lavori di sistemazione come nel caso presente.

Ultimati gli interventi il Presidente dell'Assemblea pone in votazione l'ordine del giorno su cui l'Assemblea con votazione palese si esprime come segue:

| | | |
|------------|---------|--------------------------------------|
| FAVOREVOLI | 487.231 | Azioni presenti e votanti n. 516.660 |
| CONTRARI | | NESSUNO |
| ASTENUTI | 29.429 | Comuni: Curtatone |

ed approva pertanto, per le motivazioni espresse in narrativa, l'attribuzione all'Amministratore Unico di un compenso annuo straordinario per l'anno 2022 di €. 15.000,00 lordi oltre ad IVA e CPI (se dovuti) in aggiunta al compenso ordinario già in godimento.

3) Presentazione ed approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 – Relazione di Gestione – Nota Integrativa – Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile – Deliberazioni conseguenti.

Il Presidente dell'Assemblea introduce la discussione illustrando il bilancio della Società chiuso al 31/12/2021 mediante l'utilizzo di slides appositamente predisposte e che sono allegate al presente verbale. Nello scorrere ed illustrare i prospetti di dettaglio si sofferma sul "conto economico" precisando che il risultato d'esercizio è pari ad un utile di €. 12.967 e che il fondo per la gestione post operativa delle discariche ha una consistenza complessiva pari ad €. 3.104.712,46 al netto degli utilizzi dello stesso effettuati nel corso dell'anno. Si sofferma poi sul "valore della produzione" che precisa, comprende anche gli utilizzi dei fondi per la gestione post operativa delle discariche che tecnicamente transitano per questo conto prima di essere utilizzati.

Prosegue nella esposizione dei dati relativi allo stato patrimoniale illustrando le voci di dettaglio al fine di meglio comprendere la gestione della Società. In particolare evidenzia la presenza di un deposito cauzionale dovuto all'operazione di acquisizione sanante di un'area (ex Caramori) inclusa nel perimetro della discarica di Monzambano già oggetto di occupazione d'urgenza. Il deposito cauzionale è presso la Cassa DD.PP. in quanto il prezzo della transazione non è stato accettato dalla parte interessata, la quale, tra l'altro, ha proposto ricorso al TAR di Brescia in sede amministrativa.

In particolare evidenzia i "fondi per rischi ed oneri" che oltre a quelli relativi alla gestione post operativa delle discariche comprende anche l'accantonamento operato per far fronte alla confisca comminata con la sentenza della Corte d'Appello di Brescia n. 910/2017 del 06/11/2017. Sentenza impugnata con ricorso in Cassazione la quale, pur essendosi pronunciata nel novembre 2020, non risulta aver emessa l'ordinanza con il preannunciato nuovo rinvio della materia alla Corte d'appello di Brescia.

Si sofferma poi sulla consistenza del patrimonio netto e delle variazioni subite nel corso dell'esercizio dovute all'utile netto conseguito.

Interviene poi il dott. Luigi Bartoli nella sua qualità "revisore indipendente", nominato a tale funzione con deliberazione dell'assemblea del 14/10/2021, che legge la sua relazione sul bilancio d'esercizio che *"fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità con le norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

Interviene anche il Presidente del Collegio sindacale dottoressa Roberta Talamazzi che dà lettura della relativa relazione proponendo *"all'Assemblea l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dall'Organo Amministrativo"*.

Terminato l'intervento della Presidente del Collegio sindacale e non registrandosi interventi da parte dei presenti, il presidente dell'Assemblea pone in votazione l'oggetto trattato e relativo all'approvazione del

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

bilancio al 31/12/2021 unitamente alla relazione sulla gestione, alla nota integrativa, alla relazione del revisore indipendente e del collegio sindacale ed al riparto dell'utile secondo lo schema seguente:

| Utile d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 12.966,63 |
|--|-------------|------------------|
| 5% a riserva legale | Euro | 648,33 |
| a riserva straordinaria | Euro | 12.318,30 |

che, con votazione palese, riporta il risultato di seguito specificato:

FAVOREVOLI: 516.660 Azioni presenti e votanti n. 516.660
CONTRARI: NESSUNO
ASTENUTI: NESSUNO

Il bilancio è approvato.

Esaurito ogni argomento posto all'ordine del giorno ed ultimati gli interventi, il Presidente dichiara che l'Assemblea è sciolta alle ore 18 e minuti 10.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Segretario

Il Presidente -Amministratore Unico

La sottoscritta Dott.ssa Marocchi Alberta, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

S.I.E.M. SPA
SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVANA

Sede in MANTOVA – Via Taliercio, 3

Capitale Sociale versato 500.000,00

Registro imprese di MANTOVA n. 179248

Partita IVA: 00679630202 Codice Fiscale: 80018460206

Relazione sulla Gestione al 31/12/2021

| Dati Anagrafici | |
|---|---------------------|
| Sede in | MANTOVA |
| Codice Fiscale | 80018460206 |
| Numero Rea | MANTOVA179248 |
| P.I. | 00679630202 |
| Capitale Sociale Euro | 500.000,00 i.v. |
| Forma Giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 382109 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Signori Azionisti/Soci

l'esercizio chiude con un risultato positivo di €. 12.967 . L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di €. 41.047.

Si segnala che il termine di approvazione del bilancio 2021 ai sensi degli artt. 2364, comma 2, e 2478/bis, comma 1, del codice civile è stato prorogato di 180 giorni (con determina dell'Amministratore Unico in data 21/03/2022) per la necessità di conoscere il risultato d'esercizio e la situazione patrimoniale di Mantova Ambiente S.r.l. di cui questa Società detiene il 36% del capitale sociale ed il cui bilancio sarà approvato entro la fine del mese di maggio 2022. L'Assemblea per l'approvazione del bilancio sarà pertanto convocata entro il 180° giorno dall'inizio dell'anno corrente (29-06-22).

Andamento del settore

La società, com'è noto, ha operato nell'ambito della raccolta, recupero, trasformazione, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed assimilati, nella gestione di discariche controllate e di impianti a tecnologia complessa, nonché di tutte le attività inerenti l'igiene urbana.

A decorrere dall'anno 2010 S.I.E.M. S.p.A. ha fuso per incorporazione il proprio ramo operativo in Mantova Ambiente S.r.l. assumendo una quota di partecipazione pari al 36% del capitale.

S.I.E.M. S.p.A. ha conservato la titolarità delle discariche per rifiuti urbani ed assimilati di Magnacavallo, Monzambano e di Pieve di Coriano, attualmente tutte in gestione post operativa ad eccezione dell'ultimo settore (terzo) della discarica di Monzambano per il quale sono in corso i lavori di chiusura. L'operazione di completamente avviene in accordo con il Comune di Monzambano, che ha rilasciato le relative autorizzazioni.

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che l'attività di "gestione discariche" è svolta ove le stesse sono collocate e precisamente in Pieve di Coriano, Monzambano e Magnacavallo.

Gli impianti per la gestione dei rifiuti di Castel Goffredo e Pieve di Coriano sono concessi in uso a Mantova Ambiente S.r.l.. La durata del contratto di concessione in uso degli impianti è stata fissata in anni 20 (deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 15/07/2010) su richiesta del gestore in quanto tale lasso di tempo è stato ritenuto necessario al fine di permettere l'ammortamento degli investimenti da realizzare sugli impianti stessi.

Il mercato ed il clima sindacale

L'attuale attività di SIEM S.p.A. non comporta collegamenti con il mercato né scambi con la concorrenza. Inoltre sempre dal 01/01/2010 anche le maestranze sono transitate a Mantova Ambiente S.r.l. per cui sono cessati i rapporti con le strutture sindacali.

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Con l'Assemblea del 22 dicembre 2015 è stato modificato lo Statuto sociale inserendo la figura dell'Amministratore Unico in luogo del precedente Consiglio di Amministrazione. L'Assemblea nella stessa seduta ha provveduto alla sua nomina.

In data 14 ottobre 2021 l'Assemblea dei soci ha provveduto ai sensi dell'art. 3, D.L.vo n. 175/2016, ad adeguare lo Statuto sociale inserendo all'art. 24 la figura del "revisore dei Conti". Nella stessa seduta con apposita deliberazione l'Assemblea ha provveduto alla nomina del Revisore Legale sulla scorta della proposta formulata dal Collegio sindacale dopo l'esame dei "curriculum vitae" presentati da diversi professionisti candidatisi per la nomina.

La gestione

La stesura del bilancio chiuso al 31/12/2021, della relativa nota integrativa e della presente relazione ha seguito criteri di chiarezza, correttezza, precisione e trasparenza al fine di fornire una informativa di bilancio che analizza con fedeltà, equilibrio ed in modo esauriente la situazione della Società.

Nella valutazione di ciascuna posta di bilancio sono stati utilizzati i criteri sopra evidenziati e si ritiene opportuno segnalare che particolare cura e oculatezza è stata adottata per le voci di bilancio dei crediti verso clienti, del fondo svalutazione crediti, dei crediti in sofferenza, dei debiti e crediti in contenzioso e del fondo imposte.

In relazione all'iscrizione di alcuni crediti si forniscono i seguenti chiarimenti:

- A) Il bilancio chiuso al 31/12/2021 non contiene alcuna compensazione di costi con fondi di riserva di capitale o di patrimonio, ma tutte le sopravvenienze passive verificatesi, originate dall'avverarsi di spese non quantificate in precedenti esercizi e non coperte da "fondo rischi", hanno trovato sistemazione all'interno del conto economico.
- B) Si segnala ancora che sono in corso le pratiche per il recupero dei crediti arbitrariamente non pagati da diverse ditte nei confronti delle quali sono state emesse regolari fatture, peraltro non contestate. Il particolare periodo temporale caratterizzato dalla pandemia COVID-19 ha determinato dopo il 30 giugno 2020 la cessazione di ogni riscossione relativa alle situazioni indicate a seguito della sospensione delle cartelle di pagamento (vedesi nota SORIT S.p.a. di Ravenna in data 05/05/2021)
- C) In sede di chiusura dell'esercizio è stato confermato l'importo per l'addizionale provinciale in materia ambientale connesso alla riscossione della tariffa rifiuti. La verifica degli incassi operati successivamente al 2010 ha determinato l'importo nella somma di €. 19.025,00 che è stata allocata in un apposito fondo per rischi ed oneri.
- D) In chiusura dell'esercizio sono stati valutati i fondi per la gestione post operativa delle discariche sulla base della relazione prodotta dal tecnico responsabile della gestione ing. Mutti Filippo. Le

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

somme accantonate sono state ritenute al momento sufficienti per far fronte alla gestione post operativa cui S.I.E.M. è tenuta.

- E) Sempre con riferimento alla messa in sicurezza delle discariche in gestione post operativa e sulla scorta della relazione depositata dall'ing. Stefano Busana, si ricorda che in chiusura dell'esercizio 2016 è stato costituito un fondo di €. 150.000 destinandolo all'incremento delle indagini al fine di valutare con maggior precisione gli interventi necessari per garantire nel tempo la sicurezza di tali impianti. Tale somma è ora ridotta ad €. 110.000 sia a seguito di impiego diretto sia a seguito di quanto indicato dalla relazione del responsabile delle discariche (vedesi relazione annuale).

Andamento della gestione – Principali dati economici

La Società attua la gestione degli impianti, di cui detiene la proprietà, mediante concessione in uso a Mantova Ambiente S.r.l. che provvede alla relativa manutenzione, utilizzazione e funzionamento. La durata del contratto di concessione è fissata in anni 20 (venti) al fine di permettere l'ammortamento degli investimenti realizzati e/o da realizzare sugli stessi. Mantova Ambiente S.r.l. interviene altresì per le operazioni di gestione "post mortem" delle discariche di Magnacavallo, Monzambano e Pieve di Coriano.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono per il biennio 2020/2021 una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio .

| Conto Economico Riclassificato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite | 464.064 | 421.449 |
| Produzione interna | 0 | 0 |
| Valore della produzione operativa | 464.064 | 421.449 |
| Costi esterni operativi | 632.249 | 691.781 |
| Valore aggiunto | (168.185) | (270.332) |
| Costi del personale | 20.144 | 19.403 |
| Margine Operativo Lordo | (188.329) | (289.735) |
| Ammortamenti e accantonamenti | 311.043 | 647.009 |
| Risultato Operativo | (499.372) | (936.744) |
| Risultato dell'area accessoria | 537.487 | 549.446 |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | 1 | 297.817 |
| Ebit normalizzato | 38.116 | (89.481) |
| Risultato dell'area straordinaria | 0 | 95.311 |
| Ebit integrale | 38.116 | 5.830 |
| Oneri finanziari | 31.570 | 40.073 |
| Risultato lordo | 6.546 | (34.243) |
| Imposte sul reddito | (6.421) | (75.290) |
| Risultato netto | 12.967 | 41.047 |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura | (6.674.266) | (6.998.277) |
| Quoziente primario di struttura | 0,24 | 0,23 |
| Margine secondario di struttura | 476.931 | 1.032.722 |
| Quoziente secondario di struttura | 1,05 | 1,11 |

| Indici sulla struttura dei finanziamenti | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | 3,64 | 4,02 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,60 | 0,72 |

| Stato Patrimoniale per aree funzionali | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| IMPIEGHI | | |
| Capitale Investito Operativo | 7.775.483 | 8.514.034 |
| - Passività Operative | 6.500.443 | 7.012.661 |
| Capitale Investito Operativo netto | 1.275.040 | 1.501.373 |
| Impieghi extra operativi | 2.159.717 | 2.159.717 |
| Capitale Investito Netto | 3.434.757 | 3.661.090 |
| FONTI | | |
| Mezzi propri | 2.140.496 | 2.127.528 |
| Debiti finanziari | 1.294.261 | 1.533.562 |
| Capitale di Finanziamento | 3.434.757 | 3.661.090 |

| Indici di redditività | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| ROE netto | 0,61 % | 1,93 % |
| ROE lordo | 0,31 % | -1,61 % |
| ROI | 0,38 % | -0,84 % |
| ROS | 8,21 % | -21,23 % |

| Stato Patrimoniale finanziario | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ATTIVO FISSO | 8.814.762 | 9.125.805 |
| Immobilizzazioni immateriali | 0 | 356 |
| Immobilizzazioni materiali | 6.628.372 | 6.939.059 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.186.390 | 2.186.390 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 1.120.438 | 1.547.946 |
| Magazzino | 839.934 | 833.513 |
| Liquidità differite | 156.830 | 561.047 |
| Liquidità immediate | 123.674 | 153.386 |
| CAPITALE INVESTITO | 9.935.200 | 10.673.751 |
| MEZZI PROPRI | 2.140.496 | 2.127.528 |
| Capitale Sociale | 500.000 | 500.000 |

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

| | | |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Riserve | 1.640.496 | 1.627.528 |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 7.151.197 | 8.030.999 |
| PASSIVITA' CORRENTI | 643.507 | 515.224 |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 9.935.200 | 10.673.751 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Indicatori di solvibilità | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| Margine di disponibilità (CCN) | 476.931 | 1.032.722 |
| Quoziente di disponibilità | 174,11 % | 300,44 % |
| Margine di tesoreria | (363.003) | 199.209 |
| Quoziente di tesoreria | 43,59 % | 138,66 % |

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

La Società non ha avuto personale dipendente fino al settembre 2015 in quanto le maestranze esistenti furono trasferite a Mantova Ambiente S.r.l. con decorrenza 01/01/2010 a seguito dell'avvenuta fusione.

Dal settembre 2015 la Società ha una unità di personale in regime di part-time, addetto a compiti amministrativi.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile si precisa che questa Società, per la particolare attività svolta, non è soggetta a rischi di mercato quali concorrenza, contrazione della domanda ecc.

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 numero 6 bis del Codice Civile, con riferimento alle informazioni relative all'utilizzo da parte della società di strumenti finanziari e ai dati rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, si evidenzia che la Società ha in corso di ammortamento n. 3 mutui contratti prima del 2010 le cui caratteristiche sono riassunte di seguito. Nel corso dell'anno 2020 per i mutui contratti con la Banca Monte dei Paschi di Siena (MPS) si è aderito alla moratoria di dodici mesi con decorrenza 01/07/2020 e fino al 30/06/2021. Di conseguenza il termine dell'ammortamento slitta di un anno rispetto a quanto previsto in precedenza.

Nessuna moratoria è intervenuta per il mutuo stipulato con BNL –Banca Nazionale del Lavoro.

| | Istituto | Importo | In Ammortamento dal | Scadenza ultima rata | Capitale residuo Al 31/12/2021 | Durata anni |
|---|----------|-----------|---------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|
| 1 | M.P.S. | 2.800.000 | 01/02/2004 | 01/01/2025 | 539.840,12 | 20 |
| 2 | M.P.S. | 766.000 | 01/07/2008 | 01/06/2029 | 314.179,73 | 20 |
| 3 | B.N.L. | 1.630.000 | 15/09/2009 | 15/09/2024 | 431.789,42 | 15 |

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Gli investimenti realizzati con i finanziamenti di cui sopra sono stati:

- 1) Acquisizione ed interventi su impianto di Castel Goffredo
- 2) Acquisizione di terreno in fregio all'impianto di Pieve di Coriano
- 3) Realizzazione impianto compostaggio in Pieve di Coriano.

Attività di ricerca e sviluppo

Non è stata effettuata attività di ricerca.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

S.I.E.M. S.p.A. detiene nel proprio portafoglio la partecipazione in Mantova Ambiente S.r.l. pari al 36% del relativo capitale.

La Società detiene anche una partecipazione in Mantova Energia S.r.l. pari al 2,50 % del relativo capitale che ammonta ad €. 80.000:

La Società non detiene né ha in corso acquisto di azioni proprie.

Informazioni relative al procedimento penale

Come è noto la Società è stata oggetto di indagini da parte della magistratura i cui primi atti risalgono al maggio 2009. L'attività ha subito un'accelerazione a partire dal mese di settembre 2009 per concludersi nei primi mesi dell'anno successivo con il sequestro di parte degli impianti (sistema di insuflazione aria) e delle balle di CDR stoccate.

Il procedimento penale conseguente è stato celebrato presso il Tribunale di Mantova conclusosi con la sentenza n. 1450/2016 in data 21/10/2016 depositata il 09/12/2016. Quest'ultima riconosce la colpevolezza degli imputati per il reato ascritto.

Contro la sentenza pronunciata è stato predisposto e presentato appello alla Corte d'Appello di Brescia entro i termini di legge (depositato presso la cancelleria del Tribunale di Mantova il 02/02/2017). In merito la Corte si è espressa con la sentenza n. 910/2017 del 06/11/2017 riconoscendo l'estinzione del reato per intervenuta prescrizione e confermando la confisca nei confronti della Società pronunciata dal Tribunale di Mantova. Ai fini cautelativi la Società ha provveduto ad appostare contabilmente un apposito fondo in bilancio pari ad €. 2.966.667,80 pari all'intera somma indicata dal provvedimento della Corte d'Appello di Brescia.

Avverso la sentenza della Corte d'Appello è stato proposto da SIEM S.p.A. ricorso per Cassazione. Quest'ultima si è pronunciata con sentenza del 04/10/2018 n. 3124.

La sentenza contiene l'indicazione di rivolgere le istanze presentate da Siem S.p.A. al Giudice per l'esecuzione individuato nella Corte d'Appello di Brescia. Risulta importante l'indicazione data dalla Corte che invita implicitamente a riproporre le censure al Giudice per l'esecuzione, il quale, a sua volta, non potrà certo dirsi estraneo alla problematica questione che gli verrà sottoposta. L'istanza al giudice per l'esecuzione è stata depositata in data 05/02/2019 presso la Corte d'Appello di Brescia assumendo il numero di R.G.Es. n.

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

61/2019.

Il Giudice per l'esecuzione con proprio decreto del 17/05/2019 ha fissato l'udienza in Camera di Consiglio per il giorno 30/05/2019. La Corte con ordinanza in data 30/05/2019 N. 61/2019 R.G.SIGE ha rigettato la richiesta di revoca della confisca comminata.

In conseguenza dell'esito suddetto la Società ha incrementato il fondo già istituito fino alla concorrenza della somma oggetto della confisca come in precedenza affermato. L'operazione ha determinato il risultato negativo registrato per l'anno 2018 e coperto mediante utilizzo della riserva di trasformazione disponibile.

Avverso l'ordinanza di cui sopra SIEM ha proposto ricorso per Cassazione in data 25 giugno 2019.

La Corte di Cassazione si è pronunciata con sentenza del 05 novembre 2020 e, come rilevato in remota, ha riqualificato il ricorso come opposizione ex art. 667, comma 4, c.p.p. ordinando la trasmissione del fascicolo di causa alla Corte d'Appello di Brescia. Quest'ultima, quando riceverà fisicamente gli atti, dovrà fissare una nuova udienza per la discussione del ricorso-opposizione e conseguentemente pronunciare una nuova ordinanza.

Al momento si è ancora in attesa di conoscere il pronunciamento per esteso della Camera di consiglio del 05/11/2020.

Continuità aziendale

Si osserva ancora che la comminazione della confisca costituisce sicuramente una limitazione importante della capacità finanziaria della Società.

Si ritiene comunque garantita la continuità aziendale a fronte della possibile richiesta di dilazione nel tempo dell'esborso al fine di limitare gli eventuali danni ambientali che la mancanza di risorse finanziarie potrebbe comportare sul lato della gestione post operativa delle discariche di cui SIEM S.p.A. è titolare; della eventuale cessione di asset patrimoniali per i quali sono in corso trattative; dell'incasso dei proventi derivanti dalla concessione d'uso degli impianti e dei dividendi che hanno dimostrato una storicità stabile nel tempo e sui quali non sono emerse novità importanti.

Stato dei contenziosi

Si ritiene opportuno dare alcune informazioni sui procedimenti giudiziari amministrativi ancora in corso: essi si riassumono come segue.

Rispetto agli esercizi precedenti i contenziosi provenienti dagli anni di attività gestionale di S.I.E.M. S.p.A (anni 2009 e precedenti) si sono esauriti.

Al momento restano attivi, oltre al ricorso per Cassazione e conseguente rinvio alla Corte d'Appello di Brescia originato dal procedimento penale di cui si è già detto, quelli promossi dai Signori C. per l'occupazione senza titolo di una porzione di terreno su cui insiste la discarica di Monzambano. In particolare sono presenti:

- Ricorso alla Corte d'Appello di Brescia avverso la sentenza del Tribunale di Mantova n. 72/2018 del 29/01/2018 intesa all'ottenimento del risarcimento dei presunti danni non accolti dal Tribunale di

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Mantova. La Corte d'Appello adita ha emesso la sentenza n. 1342/2021 in data 06/10/2021 riformando parzialmente la sentenza del Tribunale di Mantova precisando che l'area oggetto di causa dovrà essere restituita nella funzione originaria e quindi idonea all'uso agricolo.

- Ricorso al TAR di Brescia avverso il provvedimento di S.I.E.M. S.p.A. del 04/10/2019 di "acquisizione sanante" ex art. 42/bis del DPR n. 327/2001 dell'area già occupata con la realizzazione della discarica di Monzambano, provvedimento perfezionato con la trascrizione dello stesso presso la conservatoria in data 16/03/2020. Non è al momento fissata alcuna data per la discussione della causa. Con sentenza del 20/10/2021 n. 22/2022 il TAR ha respinto il ricorso legittimando il provvedimento emesso ai sensi dell'art. 42/bis sopra citato.

Con l'approvazione dell'Assemblea dei Soci espressa nella seduta del 31 marzo 2022 è stato perfezionato un atto transattivo con l'ex proprietario per definire gli indennizzi dovuti unitamente all'abbandono di ogni causa legale.

Discariche in gestione post operativa e azioni conseguenti successive al 31/12

S.I.E.M. S.p.A. ha conservato la titolarità delle discariche realizzate durante la sua attività, prima come consorzio e successivamente nell'attuale forma societaria, ora in gestione post operativa a motivo dell'esaurimento delle stesse.

Le discariche interessate a tale gestione sono quelle di Magnacavallo (chiusa nell'anno 1991) quella di Pieve di Coriano (chiusa nell'anno 1997) e quella di Monzambano i cui primi due settori sono stati chiusi negli anni 1993 e 1999, rispettivamente. Per quest'ultima discarica sussiste il problema del completamento dell'impianto per la parte relativa all'originario terzo settore. Questo non potrà più accogliere rifiuti ma materiale inerte e/o materie prime / seconde.

Per il completamento del terzo lotto della ex discarica di Monzambano, S.I.E.M. ha provveduto nel corso dell'anno 2017 all'acquisto di parte dei terreni occupati dalla discarica di Monzambano definendo (anche se parzialmente) una annosa vicenda che trae origine dai primi anni '90 quando con un provvedimento di occupazione d'urgenza l'allora CIME prendeva possesso delle aree relative all'intero impianto. L'acquisto, che è relativo ad una superficie di MQ. 26.700, è avvenuto a seguito del fallimento del proprietario per un costo nominale di €. 8.000,00 oltre IVA e spese notarili inerenti. Nel mese di febbraio 2019 è stato acquistato il terreno dei Signori G. per una superficie di MQ. 4.806 (già oggetto del provvedimento di occupazione d'urgenza) con rogito del notaio dott.ssa Bocchini n. 5246 Rep. N. 3608 Rep. in data 26/02/2019.

L'ultima porzione di terreno rimasta da acquisire di proprietà della famiglia C. è stata oggetto di trattative svoltesi nel corso del 2019 che però si sono rivelate infruttuose. A questo punto la Società ha valutato l'opportunità di ricorrere agli strumenti indicati dall'art. 42/bis del D.P.R. n. 327/2001 al fine di acquisirne la disponibilità reale.

Trattasi di una superficie, già oggetto di occupazione d'urgenza negli anni '90, di MQ. 10.021 già oggetto di causa da parte della proprietà che ha citato la Società prima presso il Tribunale di Mantova e

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

successivamente appellando la relativa sentenza presso la Corte d'Appello di Brescia.

Con provvedimento del 04/09/2019 notificato alla controparte è stata motivata l'intenzione di S.I.E.M. S.p.A. di procedere all'acquisizione per pubblica utilità della porzione citata definendo il valore della stessa sulla base di una apposita perizia tecnica in €. 34.390,13. La somma non risultando di gradimento della controparte è stata depositata a disposizione della stessa presso la Cassa DD.PP. come previsto dalla norma di riferimento. Con l'assistenza del Notaio dott.ssa Loredana Bocchini di Porto Mantovano l'atto è stato perfezionato e registrato presso la conservatoria di Castiglione delle Stiviere in data 16/03/2020 nn. 1097/776. Il terreno è ora nella completa disponibilità della Società. Come ricordato in precedenza l'atto di "acquisizione sanante" è oggetto di ricorso innanzi al TAR di Brescia.

L'Amministratore Unico, al fine di disciplinare e controllare la gestione post operativa, con proprio atto del 12/05/2017, ha nominato l'ing. Mutti Filippo di Brescia responsabile tecnico delle discariche in gestione post operativa. La nomina ha comportato il rilascio di procura notarile per tutte le attività connesse all'incarico affidato.

In data 28 febbraio 2018 si è tenuto presso la Regione Lombardia un incontro tecnico con la presenza, oltre dei funzionari regionali, della Provincia di Mantova, dell'Arpa, del Comune di Monzambano, del Parco del Mincio e di questa Società. È emersa la necessità di completare la colmatazione del terzo settore escludendo la possibilità di conferire qualsiasi tipo di rifiuto, ma utilizzando materiali inerti e/o materie prime seconde. In tale riunione si è convenuto sulla necessità di presentare, entro 60 giorni, un progetto di fattibilità per la chiusura dell'impianto che comporti la rinaturalizzazione dell'area e la ricostituzione del canale secondo Vai, ora intubato, il cui percorso interessa una parte del sito. Il progetto è stato presentato al Comune di Monzambano entro i termini concordati. La conferenza di servizio indetta dal Comune medesimo ha espresso parere favorevole sul progetto per cui si è in attesa del rilascio delle relative autorizzazioni.

E' stato disposta l'intensificazione delle analisi periodiche con l'inserimento di nuovi elementi di ricerca per una valutazione più puntuale dei parametri che risultano utili per rilevare il grado di "mineralizzazione" dei rifiuti depositi.

Sono stati effettuati i lavori di manutenzione ordinaria dei teli di copertura ove questi presentano delle lacerazioni evidenti dovute sia al tempo che ai movimenti della massa di rifiuti sottostanti. Gli interventi da eseguire presso la discarica di Monzambano per un costo di circa €. 7000 oltre IVA. Consistono nella saldatura da parte di una ditta specializzata di rappezzi a tenuta sui teli esistenti.

Sono inoltre previsti degli interventi straordinari per l'automatizzazione del prelievo del percolato mediante collocazione di appositi sistemi che ne permettono l'asportazione al raggiungimento di livelli predeterminati. La previsione riguarda tutte le discariche ed il relativo costo dovrebbe aggirarsi intorno ad €. 50.000/55.000. A questi vanno aggiunti però i costi di verifica ed eventuale ripristino delle impermeabilizzazioni delle vasche di raccolta le cui stime possono essere fatte solo dopo un puntuale esame mediante scoperchiatura di tali manufatti.

Nel corso del 2017 (mese di giugno) la discarica di Monzambano è stata oggetto di indagine da parte del Nucleo Operativo Ecologico – NOE – dei carabinieri di Brescia che ha acquisito la documentazione disponibile sull'impianto oltre ad eseguire per il tramite dell'ARPA una serie di analisi sulle acque

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

sotterranee emunte dai piezometri collocati interno alla discarica a tutela delle falde acquifere. Le analisi chimico-fisiche non hanno rilevato parametri anomali conseguenti a sostanze inquinanti rilasciate dalla discarica.

La copertura delle spese di gestione post operativa delle discariche è assicurata da un apposito fondo allocato in bilancio e nel corso del tempo aggiornato sulla base dei risultati di volta in volta verificati. I Fondi sono stati aggiornati nel corso dell'esercizio 2017, sulla base di apposita relazione redatta dall'ing. Mutti. Anche in sede di chiusura dell'esercizio corrente ci si è soffermati sulla necessità di riadeguarli alla luce delle spese nel frattempo sostenute e in considerazione anche degli interventi da attuare presso la discarica di Monzambano per la chiusura dell'impianto e la sua messa in definitiva sicurezza. In tal senso si è proceduto sulla scorta di una relazione tecnica resa dal responsabile delle discariche Ing. Mutti

Attualmente i fondi accantonati risultano e seguenti compresa la nuova integrazione:

| | | |
|---------------------------------|------|---------------------|
| - discarica di Magnacavallo | €. | 656.972,34 |
| - discarica di Monzambano | €. | 1.507.750,91 |
| - discarica di Pieve di Coriano | €. | <u>939.989,21</u> |
| | ▪ €. | <u>3.104.712,46</u> |

Discarica di Monzambano

Con l'esercizio 2020 sono iniziati i lavori di sistemazione definitiva della ex discarica per RSU di Monzambano denominata anche "Cava Tononi".

Nel corso dell'estate (giugno/luglio) sono stati realizzati i primi interventi di sistemazione mediante impermeabilizzazione della scarpata consistente nell'argine di separazione fisica ed idraulica tra il secondo settore ed il terzo (non ultimato). Il costo complessivo sostenuto per questo primo intervento è stato pari ad €. 49.095,40 oltre IVA.

Contemporaneamente è iniziata la procedura negoziata ex art. 36, comma 2, del D.L.vo n. 50/2016 per l'aggiudicazione dei lavori relativi al recupero morfologico – ambientale dell'area da realizzare mediante l'apporto e sistemazione di circa 36.000 MC di terreno dichiarato idoneo a seguito delle analisi cui è stato sottoposto. Il terreno in questione proviene dalla zona "Valdaro-Porto di Mantova" ed è stato messo a disposizione dalla Provincia di Mantova con la quale è stata stipulata apposita convenzione.

Esperita la gara i lavori sono stati aggiudicati alla ditta ALEXIA Costruzioni S.r.l. di Borgo Virgilio (MN) che ha offerto lo sconto dello 0,80 % sul prezzo base di gara. L'importo contrattuale risultante è di €. 631.046,37 oltre IVA. I lavori sono iniziati il 28/10/2020 e la durata degli stessi è prevista in giorni 400 consecutivi.

Alla data odierna sono stati depositati nel terzo lotto circa 27.933 MC.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si precisa che la società non ha sedi secondarie.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Codice fiscale: 80018460206

S.I.E.M. SPA SOCIETA' INTERCOM ECOLOGICA MANTOVANA

Approvazione del bilancio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 così come presentato. Il risultato d'esercizio è il seguente per il quale si propone la seguente copertura.

Si propone all'assemblea dei soci di coprire la perdita d'esercizio come segue:

| | | |
|--|-------------|------------------|
| Utile d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 12.966,63 |
| 5% a riserva legale | Euro | 648,33 |
| a riserva straordinaria | Euro | 12.318,30 |

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

Li, 05 maggio 2022

L'Amministratore Unico

BORTOLINI MAURIZIO

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta dott.ssa Alberta Marocchi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies 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 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Codice fiscale: 80018460206

| | |
|------------------------------------|---|
| Società: | S.I.E.M. – SOCIETÀ INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVANA – S.P.A. |
| Sede Legale (Comune): | MANTOVA (MN) |
| Sede Legale (Indirizzo): | VIA GIUSEPPE TALIERCIO 3 |
| Capitale Sociale: | EURO 500.000,00 I.V. |
| Iscrizione Registro imprese di | MANTOVA |
| Numero Iscrizione Registro Imprese | 80018460206 |
| Numero di Codice Fiscale | 80018460206 |
| Numero di Partita IVA | 00679630202 |
| Numero Iscrizione R.E.A. | MN-179248 |

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010 N. 39

Agli azionisti della società S.I.E.M. – Società Intercomunale Ecologica Mantovana – S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società S.I.E.M. – Società Intercomunale Ecologica Mantovana – S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiami d'informativa

Richiamo l'attenzione sul paragrafo "Fondi per rischi e oneri" della nota integrativa in cui è specificato che quanto è stato accantonato negli esercizi precedenti, a copertura di oneri e spese in caso di soccombenza in controversie giudiziarie in corso, è un fondo rischi congruo e ammonta a euro 2.966.668. La causa tuttora in corso anche per il corrente esercizio non è stata interessata da alcun provvedimento.

Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Altri aspetti

In data 14 ottobre 2021 l'Assemblea dei soci ha provveduto ai sensi dell'art. 3, D.L.vo n. 175/2016, ad adeguare lo Statuto sociale inserendo all'art. 24 la figura del "Revisore dei Conti". Nella stessa seduta, con apposita deliberazione l'Assemblea, ha provveduto alla nomina del Revisore Legale, nella persona del Sottoscritto, sulla scorta della proposta formulata dal Collegio sindacale, soggetto precedentemente incaricato della Revisione Legale dei Conti, dopo l'esame dei "curriculum vitae" presentati da diversi professionisti candidatisi per la nomina.

A causa del perdurare dell'emergenza Covid-19, le procedure di revisione previste dagli standard professionali sono state eseguite mediante (i) una diversa modalità di esecuzione delle attività, anche con riferimento alla raccolta delle evidenze probative, utilizzando prevalentemente documentazione in formato elettronico trasmessami da remoto; (ii) l'utilizzo di strumenti tecnologici per le interlocuzioni, a distanza, con i referenti aziendali e con gli organi di *governance*.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile 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.

L'Amministratore Unico è responsabile 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. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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 miei 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 mio 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, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore 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, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;

- ho 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;
- ho 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

L'Amministratore Unico della società S.I.E.M. – Società Intercomunale Ecologica Mantovana – S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho 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 S.I.E.M. – Società Intercomunale Ecologica Mantovana – S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 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 ho nulla da riportare.

Mantova, 13/06/2022

Il Revisore Legale

Dott. Luigi Bartoli

La sottoscritta Dott.ssa Marocchi Alberta, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies 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 31/12/2021

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...
Codice fiscale: 80018460206

S.I.E.M. S.P.A.
SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVA

Sede in MANTOVA, VIA TALIERCIO N. 3

Capitale sociale euro 500.000,00

Interamente Versato

Cod. Fiscale 80018460206

Partita Iva 00679630202

Iscritta al Registro delle Imprese di MANTOVA

Nr. R.E.A. 179248

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso il 31/12/2021

All'assemblea degli azionisti della società S.I.E.M. S.P.A., con sede in MANTOVA assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di MANTOVA e codice fiscale 80018460206.

Avendo la Società conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad un Revisore legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, non prevedendo il novellato statuto che la revisione legale dei conti sia esercitata dal Collegio Sindacale l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del codice civile, è stata svolta dal Revisore legale Dott. Luigi Bartoli incaricato dall'assemblea dei soci in data 14 ottobre 2021, su nostra proposta motivata inviata del 11 ottobre 2021, il quale ha consegnato al Collegio Sindacale la propria relazione al bilancio in data 13 giugno 2022.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

I sindaci hanno esaminato il bilancio che l'Organo Amministrativo ha trasmesso nei termini di legge.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

| | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Crediti verso soci per versamenti | 0 |
| Immobilizzazioni | 8.780.372 |
| Attivo circolante | 1.147.111 |
| Ratei e risconti | 7.717 |
| <u>Totale attivo</u> | <u>9.935.200</u> |

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Patrimonio netto | 2.140.496 |
| Fondi per rischi e oneri | 6.200.405 |
| Trattamento fine rapporto | 5.921 |
| Debiti | 1.579.926 |
| Ratei e risconti | 8.452 |
| <u>Totale passivo</u> | <u>9.935.200</u> |

Conto economico

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Valore della produzione | 1.002.406 |
| Costi della produzione | (964.291) |
| Diff. valore costi produzione | 38.115 |
| Proventi e oneri finanziari | (31.569) |

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

S.I.E.M. - SOCIETA' INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVAN...

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 80018460206

| | |
|------------------------------------|--------|
| Rettifiche di attività finanziarie | (0) |
| Proventi e oneri straordinari | 0 |
| Risultato prima delle imposte | 6.546 |
| Imposte | 6.421 |
| Utile dell'esercizio | 12.967 |

In particolare:

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative, e di contenimento volte a ridurre il rischio di contagio da Covid 19, e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società.

Abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo durante le riunioni svoltesi, rispettando le disposizioni governative anti contagio da Covid 19, 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 possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea degli azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo effettuato riunioni, rispettando le disposizioni governative anti contagio da Covid 19, con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri ad eccezione della nostra proposta motivata per la nomina del Revisore Legale dei Conti, come sopra menzionata.

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

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c..

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro c.c.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Mantova (MN) li, 16 giugno 2022

Il Presidente del Collegio Sindacale **Dott.ssa Roberta Talamazzi**

Il Sindaco effettivo **Dott. Stefano Nuvolari**

Il Sindaco effettivo **Dott. Davide Bonazzi**

La sottoscritta Dott.ssa Marocchi Alberta, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società