

BILANCIO D'ESERCIZIO 2019

The logo for ASSP s.p.a. features the company name in a bold, black, sans-serif font. The letters 'A', 'S', 'S', and 'P' are significantly larger than the 's.p.a.' which is positioned to the right and slightly lower. The text is centered within a stylized blue graphic that resembles a wide, shallow eye or a lens, with a gradient from light to dark blue. The graphic is composed of two curved, overlapping shapes that meet at the top and bottom points.

ASSP s.p.a.

ASSP S.p.A.

Via Garibaldi 20

20811 CESANO MADERNO (MB)

Capitale sociale i.v. Euro 7.128.549

Reg. Imprese MB N. 02585280965

REA N. MB-1497643

Codice fiscale e P.IVA 02585280965

Amministratore Unico

Luca Zardoni

Collegio Sindacale

Dott. Claudio Migliorini - Presidente

Dott. Mario Donghi - Sindaco effettivo

Dott.ssa Silvia Ottone - Sindaco effettivo

Società di Revisione e controllo contabile

AGKNSERCA s.n.c.

INDICE

Bilancio d'esercizio al 31/12/2019:

Relazione sulla gestione Pag. 01

Relazione sul Governo Societario D.Lgs 175/2016 Pag. 13

Stato patrimoniale e conto economico Pag. 17

Rendiconto finanziario Pag. 21

Nota integrativa Pag. 23

Relazione della Società di Revisione Pag. 54

Relazione del Collegio Sindacale Pag. 57

Conti economici settoriali:

Conto economico generale Pag. 64

Costi e ricavi comuni Pag. 66

Servizio farmacie Pag. 69

Servizi gestiti per il Comune di Cesano Maderno Pag. 72

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2019

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2019 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

Il Bilancio di Esercizio 2019 chiude con un utile importante che, anche depurato delle partite non ricorrenti, indica una corretta gestione della Società, come si evince anche dal MOL che risulta positivo così come tutti i principali indici.

L'attività principale della Vostra Società permane la gestione delle Farmacie comunali, una gestione che viene attuata con oculatezza, attenzione nei confronti dell'utenza, sensibilità sociale e corredata da iniziative a favore delle comunità nelle quali operiamo.

Un modello gestorio che è stato apprezzato anche dal Comune di Limbiate che, al termine di un processo amministrativo, ha affidato la gestione della Farmacia di comunale di Limbiate ad ASSP Spa entrando, con atto del notaio Roncoroni del 9 marzo 2020, nel Capitale Sociale di ASSP Spa con lo 0,1% e affidando, con decorrenza 16 marzo 2020, la gestione della Farmacia comunale per 20 anni.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

Nell'anno 2019 la società ha mantenuto in essere la titolarità e la gestione dei seguenti servizi:

- Farmacie comunali di Cesano Maderno, Meda e Varedo;
- Cimiteri di Cesano Maderno;
- Pubblicità e affissioni nel Comune di Cesano Maderno;
- Parcheggi a pagamento del Comune di Cesano Maderno.

La società ha la sua sede principale a CESANO MADERNO, che rappresenta anche la sua sede legale, ed agisce per mezzo delle seguenti sedi secondarie:

Comune	Indirizzo
Cesano Maderno	Via Cesare Cantù, 10
Cesano Maderno	Via Cesare Battisti, 50
Cesano Maderno	Via Don Luigi Viganò, 72
Cesano Maderno	Via Santa Lucia 2/c
Cesano Maderno	Viale Rimembranze
Cesano Maderno	Via Cavallotti 30
Cesano Maderno	Via E. Fermi 8
Meda	Via Indipendenza 105
Varedo	Via Como, 16/18

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 2.383.336; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un incremento dei ricavi delle vendite, confrontati con il 2018;
- un peggioramento della redditività operativa, dovuto all'incremento dei costi operativi;
- oneri finanziari in linea con quelli dello scorso esercizio;
- la presenza di proventi finanziari di natura ed entità eccezionale derivanti dall'operazione di scambio di partecipazioni mediante conferimento con la società A E B S.p.a.;

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	16.327.442	1.569.580	17.897.022
Attivo circolante	5.042.577	47.456	5.090.033
Ratei e risconti	84.104	140.097	224.201
TOTALE ATTIVO	21.454.123	1.757.133	23.211.256
Patrimonio netto:	18.001.008	1.884.338	19.885.346
- di cui utile (perdita) di esercizio	1.877.373	505.963	2.383.336
Fondi rischi ed oneri futuri	561.838	-2.520	559.318
TFR	543.096	23.621	566.717
Debiti a breve termine	1.783.255	-13.703	1.769.552
Debiti a lungo termine	437.480	-122.522	314.958
Ratei e risconti	127.446	-12.081	115.365
TOTALE PASSIVO	21.454.123	1.757.133	23.211.256

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.595.075		8.718.199	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-157.009	-1,83	-147.969	-1,70
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.002.519	58,20	5.186.842	59,49
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.116.928	12,99	1.316.970	15,11
VALORE AGGIUNTO	2.318.619	26,98	2.066.418	23,70
Ricavi della gestione accessoria	364.786	4,24	378.492	4,34
Costo del lavoro	1.658.115	19,29	1.669.021	19,14
Altri costi operativi	63.650	0,74	94.605	1,09
MARGINE OPERATIVO LORDO	961.640	11,19	681.284	7,81
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	383.936	4,47	371.980	4,27
RISULTATO OPERATIVO	577.704	6,72	309.304	3,55
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.487.603	17,31	2.207.295	25,32
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.065.307	24,03	2.516.599	28,87
Imposte sul reddito	187.934	2,19	133.263	1,53
Utile (perdita) dell'esercizio	1.877.373	21,84	2.383.336	27,34

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

L'annata che si chiude è stata contrassegnata da una congiuntura economica sfavorevole, sia a livello nazionale che mondiale, come è ben dimostrato dagli indicatori economici generali (P.I.L., tasso di disoccupazione, indici di inflazione, etc.).

Il settore di riferimento in cui opera la società è quello delle farmacie. Secondo una indagine di **IQVIA** (provider globale di dati in ambito sanitario) il mercato in Italia nel 2019 ha segnato una contrazione del 0,7% rispetto al 2018 attestandosi a 24,2 Miliardi di Euro.

Inoltre – sempre secondo questa ricerca - l’apertura di nuove farmacie (molte anche nei comuni o nelle vicinanze delle nostre sedi) circa 300 nuove farmacie all’anno nell’ultimo triennio, ha determinato una riduzione del bacino di utenza del 7%.

A tutto ciò si aggiunge la diminuzione marcata del comparto “etico” a causa della “*genericazione*” di molti farmaci da prescrizione, dalla vendita “doppio canale” per la quale circa il 90% della dispensazione dei farmaci più innovativi e costosi avviene direttamente dal sistema sanitario.

Nonostante quanto sopra, in controtendenza rispetto al trend nazionale, il comparto farmacie della società ha fatto registrare nell'ultimo esercizio una crescita in termini percentuali delle vendite del 2,44%.

In ogni caso, alla luce di quanto sopra esposto, sarà determinante operare per offrire nuovi servizi in farmacia, proseguendo nel progetto di Farmacia dei Servizi, radicata sul territorio.

Totale	
SSN	
2018	2.958.901
2019	3.066.169
Δ %	3,63%
Registratore	
2018	4.510.445
2019	4.585.137
Δ %	1,66%
Totale	
2018	7.469.346
2019	7.651.306
Δ %	2,44%

Per quanto concerne i settori parcheggi, pubblicità e affissioni, cimitero, si fa presente che il fatturato 2019 è in linea con le aspettative. Ricordiamo che trattasi di servizi prettamente legati al territorio comunale.

POLITICHE DI MERCATO

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello delle farmacie. La società opera anche nella gestione dei parcheggi, pubblicità e affissioni, cimitero. Nel corso dell’esercizio non sono avvenute particolari variazioni nei mercati in cui opera la società.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Al 31/12/2019 la società è proprietaria dei seguenti beni immobili:

- Immobile di Via Novara 27 in Cesano Maderno;
- Immobile farmacia comunale n. 1 e annesso box adibito a magazzino;
- Diritto di superficie trentennale per l’immobile della farmacia comunale n. 4 e annessi ambulatori medici;
- Terreno di Via Palestrina in Cesano Maderno.

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Concessioni, licenze, marchi	162
Altre immobilizzazioni immateriali	29.664
TOTALE	29.826

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	3.250
Altri beni	35.533
TOTALE	38.783

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, si fa presente che in data 27/06/2019 si è perfezionata l'assegnazione del dividendo in natura di Euro 1.270.444 deliberato da Gelsia S.r.l. in data 28/12/2018, mediante la quale sono state assegnate ad ASSP S.p.a. quote di partecipazione in Gelsia Ambiente S.r.l. (Euro 251.788) e RetiPiù S.r.l. (Euro 1.018.656).

Di seguito, il dettaglio delle partecipazioni detenute da ASSP S.p.a. dopo l'assegnazione del dividendo in natura.

Immobilizzazioni finanziarie a seguito dell'assegnazione del dividendo in natura	
Partecipazioni - Gelsia S.r.l.	2.501.656
Partecipazioni - Gelsia Ambiente S.r.l.	251.788
Partecipazioni - Retipiù S.r.l.	10.502.943
TOTALE	13.256.387

Successivamente, in data 30/12/2019, è stato effettuato il conferimento di tutte le partecipazioni detenute da ASSP S.p.a. (Euro 13.256.387) in A E B S.p.a. L'operazione si configura come "scambio di partecipazioni mediante conferimento" attraverso la quale ASSP S.p.a. ha sottoscritto quote in A E B S.p.a. pari ad Euro 15.134.348 (Euro 5.657.700 a titolo di Capitale Sociale – pari ad una quota di partecipazione del 5,163% – ed Euro 9.476.648 a titolo di Riserva di conferimento). Il conferimento ha generato una plusvalenza pari ad Euro 1.877.961.

Di seguito, il dettaglio delle partecipazioni detenute da ASSP S.p.a. dopo lo scambio di partecipazioni mediante conferimento.

Immobilizzazioni finanziarie a seguito del conferimento	
Partecipazioni - A E B S.p.a	15.134.348
TOTALE	15.134.348

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	2.636.295	27.340	2.663.635
Danaro ed altri valori in cassa	51.202	1.758	52.960
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.687.497	29.098	2.716.595
b) Passività a breve			

Debiti verso banche (entro 12 mesi)	225.165	-102.643	122.522
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	225.165	-102.643	122.522
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.462.332	131.741	2.594.073
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	437.480	-122.522	314.958
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	437.480	-122.522	314.958
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-437.480	122.522	-314.958
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.024.852	254.263	2.279.115

Il miglioramento della posizione finanziaria netta è dovuto ad un incremento nelle disponibilità liquide (+29.098). Al contempo si evidenzia una diminuzione dei debiti nei confronti delle banche, sia a breve che a medio/lungo termine, a seguito del pagamento dei mutui in essere.

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	2.716.595	11,70
Liquidità differite	800.101	3,45
Disponibilità di magazzino	1.797.538	7,74
Totale attivo corrente	5.314.234	22,90
Immobilizzazioni immateriali	1.072.586	4,62
Immobilizzazioni materiali	1.690.088	7,28
Immobilizzazioni finanziarie	15.134.348	65,20
Totale attivo immobilizzato	17.897.022	77,10
TOTALE IMPIEGHI	23.211.256	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.884.917	8,12
Passività consolidate	1.440.993	6,21
Totale capitale di terzi	3.325.910	14,33
Capitale sociale	7.128.549	30,71
Riserve e utili (perdite) a nuovo	10.373.461	44,69
Utile (perdita) d'esercizio	2.383.336	10,27
Totale capitale proprio	19.885.346	85,67
TOTALE FONTI	23.211.256	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,10	1,11
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$			
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,20	1,19
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		1,19	1,17
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Quoziente di indebitamento complessivo		0,19	0,17
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.		

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale		5,18	5,22
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.		
Rotazione dei debiti		58	58
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.		
Rotazione dei crediti		12	19
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.		

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		65	61
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti		51	44
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		
Quoziente di disponibilità		2,68	2,82
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		
Quoziente di tesoreria		1,65	1,87
Liq imm. + Liq diff. -----	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve		

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Passivo corrente	periodo.		

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	0,53	0,86
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.			
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	6,72	3,55
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.			
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	2,69	1,33
Risultato operativo ----- Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	10,43	11,99
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto			

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

PERSONALE

Con riferimento al personale dipendente, si fa presente che risultano assunti a fine esercizio n. 33 addetti. La società ha fatto inoltre ricorso a n. 5 addetti con contratto di lavoro interinale, dei quali 3 per sostituzione maternità. La suddivisione è la seguente:

- n. 5 unità addette ai servizi generali;
- n. 6 unità addette al servizio cimiteri comunali, parcheggi, fattorino, pubblicità e affissioni;
- n. 22 unità addette al servizio farmacie.

La suddivisione del personale deve considerarsi puramente indicativa, poiché la Società impiega il proprio personale nei vari servizi a seconda delle necessità, ciò al fine di ottimizzare i costi.

Nel corso del 2020, a seguito del concorso pubblico, si prevede la stabilizzazione di 3 farmacisti ed un ulteriore farmacista per sopperire al carico di lavoro della Farmacia comunale di Meda.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

La società è di proprietà del Comune di Cesano Maderno al 99,8%, del Comune di Meda allo 0,1% e del Comune di Varedo allo 0,1% e svolge esclusivamente servizi a rilevanza economica affidati direttamente dall'Amministrazione Comunale di Cesano Maderno, dal Comune di Meda e dal Comune di Varedo. Tali servizi sono regolati da apposito contratto di servizio, pertanto la società non è esposta a particolari rischi ed incertezze dell'attività sociale. Con decorrenza 2020, giusta la delibera del Consiglio comunale di Cesano Maderno no. 129 del 30/12/2019 entrerà in vigore il contratto di servizio con il Comune di Cesano Maderno della durata di 30 anni per la gestione delle 4 Farmacie comunali cesanesi.

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischio connesso all'andamento della domanda;
- rischio operativo;
- rischio di liquidità;
- rischio di tassi di interesse;
- rischio di insolvenza dei clienti.

RISCHIO CONNESSO ALL'ANDAMENTO DELLA DOMANDA

Nell'anno 2019 l'andamento della domanda è in linea con le previsioni. I ricavi complessivi a febbraio 2020 del settore farmacie hanno registrato un incremento del 4,46%, prima della crisi sanitaria legata al virus Covid-19. Il settore farmacie non è stato interessato dalla chiusura delle attività disposte dai DPCM emanati a marzo, e le vendite delle prime settimane di marzo non hanno fatto registrare flessioni. Pertanto, non si prevedono riduzioni significative nella domanda.

Per quanto riguarda l'emergenza sanitaria, si potranno registrare cali nel settore Pubblicità e Affissioni, in particolare nel ramo Affissioni in seguito alla cancellazione di numerose iniziative ed eventi, e nella Gestione aree sosta a pagamento, in quanto dal 17 marzo il Comune di Cesano Maderno

ha disposto la sospensione degli oneri per l'occupazione degli stalli blu. Non si prevedono criticità nella gestione dei Cimiteri comunali.

RISCHIO OPERATIVO

La società impiega nel processo produttivo principalmente: prestazioni da terzi, fornitura di materie prime e prestazioni del personale dipendente. I prezzi di vendita delle concessioni cimiteriali e le tariffe dei servizi affidati dall'Ente sono definiti annualmente dallo stesso. I prezzi di vendita dei prodotti venduti in farmacia sono determinati in relazione agli sconti ottenuti dai fornitori o determinati a livello nazionale, per i farmaci dall'AIFA. La Società stipula contratti di fornitura o di prestazioni di servizi di volta in volta in relazione ai fabbisogni, comunque per consegna entro i dodici mesi.

Non si segnalano particolari rischi di carattere operativo legati alla crisi sanitaria Covid-19: la filiera farmaceutica non è stata oggetto di restrizioni, pertanto gli approvvigionamenti delle farmacie comunali sono regolari. Non si registrano criticità nella gestione degli altri servizi erogati al Comune di Cesano da parte di ASSP S.p.a.

RISCHIO DI LIQUIDITA'

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti per far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e scadenze prestabiliti. L'approccio della società nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, sia in condizioni normali che di tensione finanziaria, senza dover sostenere oneri eccessivi. Vengono pertanto effettuate in modo continuativo previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi in modo da adottare le conseguenti azioni correttive.

Non si segnala rischio di liquidità legato alla crisi sanitaria Covid-19. Come già illustrato nei paragrafi precedenti, il settore delle farmacie non ha fatto registrare flessioni.

Riduzioni negli introiti potrebbero riguardare il ramo Affissioni e la Gestione aree di sosta a pagamento. Questi servizi hanno però una ridotta incidenza sui ricavi globali di ASSP S.p.a.: nel 2019 valevano circa Euro 150.000, pari all'1,7% del fatturato di ASSP S.p.a.; l'effetto di una loro riduzione sulla liquidità aziendale risulta pertanto marginale. Non si registrano criticità nella liquidità degli altri servizi erogati al Comune di Cesano da parte di ASSP S.p.a.

RISCHIO DI TASSI DI INTERESSE

La società è esposta al rischio connesso alla fluttuazione dei tassi d'interesse poiché l'indebitamento è a tasso variabile, variazioni dei livelli dei tassi possono comportare aumenti o riduzioni di costo dei finanziamenti. Al momento, non si è fatto ricorso a strumenti finanziari di copertura.

RISCHIO DI INSOLVENZA DEI CLIENTI

Il rischio di credito è essenzialmente attribuibile all'ammontare dei crediti commerciali che, fatta eccezione per l'ATS della Brianza (ricette S.S.N.), non presentano una particolare concentrazione, essendo l'esposizione creditizia suddivisa su un ampio numero di controparti e clienti per importi unitari non particolarmente rilevanti.

La società accantona un fondo svalutazione per perdite su crediti che riflette la stima delle possibili perdite sui crediti commerciali e sugli altri crediti, le cui componenti principali sono svalutazioni specifiche individuali di esposizioni scadute significative e svalutazione generiche di esposizioni omogenee per scadenza

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

Ai sensi dell'art. 2428 n. 6 bis, si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi finanziari.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON CONTROLLANTI

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto vari rapporti con gli enti di riferimento, regolati da appositi contratti di servizio

Con il prospetto che segue si fornisce un quadro riepilogativo dei rapporti intrattenuti nel corso dell'anno.

Descrizione	Comune di Cesano Maderno
Canone servizio pubblicità e affissioni	181.951
Canone servizio cimiteriale	75.000
Canone servizio parcheggi	20.000
Debiti	64.372

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Cesano Maderno.

La società risponde pienamente ai requisiti del c.d. *in house*, essendo:

- a totale partecipazione pubblica;
- dotata di uno Statuto *in house* (controllo analogo);

lo Statuto Sociale è stato adeguato ai sensi del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i. da parte dell'Assemblea dei Soci.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice Civile, nella Nota integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento.

Precisiamo, altresì, che la società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, comma 1 del Codice Civile, provvedendo ad indicare negli atti e nella corrispondenza la propria soggezione all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Cesano Maderno.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5, c.c., sono stati esposti i rapporti intercorsi con il Comune di Cesano Maderno che esercita attività di direzione e coordinamento.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 c.c., comunichiamo che la società non

ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione e tenuto conto che l'apertura di nuove sedi farmaceutiche nelle aree nelle quali siamo presenti porteranno ad una inevitabile contrazione dei ricavi, la Società metterà in campo ogni utile attività per una fidelizzazione della clientela, così come sul fronte degli acquisti ogni accorgimento per migliorare gli acquisti con positivi riverberi sulle marginalità.

Inoltre, opereremo – laddove possibile – per ampliare la rete delle Farmacie gestite: da marzo 2020 ASSP S.p.a. gestirà la farmacia comunale di Limbiate.

Infine, sulla base dei dati e delle stime in nostro possesso relativi ai primi mesi del 2020, si ritiene che le criticità legate all'epidemia Covid-19 non vadano ad inficiare la continuità aziendale di ASSP S.p.a., come meglio descritto nel paragrafo relativo ai rischi e alle incertezze cui la società è esposta. Premesso quanto sopra, si prevede che le azioni poste in essere ed in itinere consentiranno ragionevolmente di conseguire un risultato per l'Esercizio 2020 in linea con quello precedente.

ATTIVITÀ EX. D.LGS 231/01

La società è dotata di un Modello di Organizzazione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01, comprensivo di un Codice Etico, il cui funzionamento è monitorato da un Organismo di Vigilanza.

ATTIVITÀ DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DI TRASPARENZA

Relativamente all'anno 2019, accertato che nel precedente aggiornamento di Piano (PTPCT 2019-2021), si era resa necessaria la nomina di un nuovo RPCT, le cui funzioni sono state in via temporanea ed assolutamente eccezionale svolte dall'Amministratore Unico, in data 03 maggio 2019 con apposita determinazione e comunicazione ad ANAC è stato nominato un nuovo Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza.

Nel corso dell'anno, un costante monitoraggio dei dati all'interno della sezione "Società Trasparente", ha assicurato la pubblicazione dei dati secondo le scadenze prestabilite dalla norma. Per quanto concerne la prevenzione della Corruzione, con la collaborazione del nuovo RPCT è stato predisposto, condiviso con gli organismi di audit interno e infine adottato l'aggiornamento triennale del PTPCT, redatto secondo le indicazioni metodologiche fornite da ANAC in allegato al PNA 2019. La documentazione è stata resa poi accessibile agli stakeholders all'indirizzo istituzionale della Società.

Per agevolare i flussi informativi e garantire la verifica del rispetto degli obiettivi societari stabiliti in materia di prevenzione della corruzione, il Responsabile della Prevenzione della Corruzione, ha svolto un ruolo di coordinamento tra i Responsabili di settore presenti in Società, l'Organo Amministrativo, il precedente Organismo di Vigilanza collegiale e il Collegio Sindacale.

In una fase successiva alla chiusura di bilancio, si segnala infine il passaggio ad un Organismo di Vigilanza monocratico, nominato lo scorso 10 febbraio 2020 a seguito di apposito avviso pubblicato all'interno del sito istituzionale e della piattaforma di e-procurement della Società.

OPERAZIONI ATIPICHE O INUSUALI

La società non ha posto in essere alcuna operazione atipica o inusuale, ad eccezione dello scambio di

partecipazioni mediante conferimento con la società A E B S.p.a., così come descritto nel paragrafo relativo alla politica degli investimenti

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 20 c.6 dello Statuto societario, l'Amministratore Unico dichiara che non si sono presentate situazioni in potenziale conflitto di interesse.

Si allega la Relazione sul Governo Societario ai sensi dell'art. 6 c.4 del D.Lgs 175/2016.

CESANO MADERNO, il 24 marzo 2020

L'Amministratore Unico

ZARDONI LUCA

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D.LGS. 175/2016

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i.

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

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.

La Società

ASSP S.p.A., è una società per azioni, il cui capitale sociale è sottoscritto per il 99,7% dal Comune di Cesano Maderno, per lo 0,1% dal Comune di Meda, per lo 0,1% dal Comune di Varedo e per lo 0,1% dal Comune di Limbiate.

La Società statutariamente si propone di garantire:

- la gestione dei cimiteri e servizi cimiteriali, ivi compresa la costruzione e la cessione di manufatti per la sepoltura;
- farmacie, distribuzione farmaci, parafarmaci, assimilabili;
- gestione del servizio pubblicità e affissioni;
- parcheggi a pagamento;

- la società può procedere all'acquisto, alla dismissione e alla concessione di diritti, anche relativi a beni immateriali e in genere a patrimoni intellettuali, tali da consentire e agevolare l'attività e lo sviluppo di società, enti, consorzi e associazioni, fondazioni in cui partecipa ed è interessata, ivi comprese la concessione in locazione di beni immobili o la prestazioni di servizi operativi connessi all'utilizzo di strutture immobiliari a favore di società controllate e collegato e/o partecipate, o a favore anche di terzi. La prestazione a beneficio dei medesimi destinatari, di servizi operativi attinenti alla realizzazione di programmi e progetti nel campo inerente la propria attività. L'effettuazione di servizi di consulenza, assistenza tecnica e costruzione relativamente agli impianti ed opere di cui a propri servizi pubblici.

ASSP S.p.A., sebbene controllata totalmente da soggetti pubblici, rimane un soggetto di diritto privato nella forma della società per azioni.

La Società è attualmente gestita da un Amministratore Unico nominato dai Soci.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)

Il programma di misurazione del rischio aziendale è stato disciplinato, in fase di prima applicazione, nel "Regolamento per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del d.lgs. 175/2016" approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 27/12/2017 cui si rinvia integralmente.

Per quanto qui rilevante, il citato regolamento prevede l'individuazione di una 'soglia di allarme' qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- 1 la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: $A \text{ meno } B$, ex articolo 2425 c.c.);
- 2 le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%;
- 3 la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
- 4 l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
- 5 l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore ad 1;
- 6 il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore al 5%;
- 7 gli indici di dilazione dei crediti e dei debiti commerciali $[(\text{crediti commerciali}/\text{fatturato}) \times 365 \text{ e } (\text{debiti commerciali}/\text{fatturato}) \times 365]$ superino i 180 giorni e questi superino rispettivamente il 40% dell'attivo e del passivo.

Nel merito, l'analisi del bilancio 2019, approvato dall'Amministratore Unico, evidenzia le seguenti risultanze:

INDICATORI ASSP S.p.A.

Soglia di allarme	Risultanze			Anomalia
	2019	2018	2017	
1 <i>La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi</i>	Differenza positiva			NO
2 <i>Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%</i>	Nessuna perdita			NO
3 <i>La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità Aziendale</i>	Nessuna discontinuità			NO
4 <i>L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%</i>	1,19	1,20	1,20	NO
5 <i>L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia inferiore ad 1</i>	2,82	2,68	2,61	NO
6 <i>Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore al 5%</i>	0,04	0,04	0,07	NO
7a <i>Gli indici di dilazione dei crediti commerciali [(crediti commerciali/fatturato)x365] superano i 180 giorni e questi superano il 40% dell'attivo</i>	23	17	16	NO
7b <i>Gli indici di dilazione dei debiti commerciali [(debiti commerciali/fatturato)x365] superano i 180 giorni e questi superano il 40% del Passivo</i>	43	41	41	NO

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
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;	<i>ASSP S.p.A. ha adottato i seguenti regolamenti interni: - Regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e lavori; - Regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale.</i>
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;	<i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>
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;	<i>ASSP S.p.A. ha adottato un Codice etico e Comportamentale, sistema di autodisciplina aziendale costituito dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/2001) e dal Codice Etico. Inoltre, con la determina del 29/01/2019, l'Amministratore Unico ha adottato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2019/2021 ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione ex L.190/2012.</i>
d)	Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	<i>Non vi sono al momento Programmi di tale natura</i>

L'Amministratore Unico
Luca Zardoni

BILANCIO AL 31/12/2019

31/12/2019

31/12/2018

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.686	3.687
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.070.900	1.282.454
Totale Immobilizzazioni immateriali	1.072.586	1.286.141
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.430.062	1.511.779
2) Impianti e macchinario	79.189	89.495
4) Altri beni	180.837	183.602
Totale Immobilizzazioni materiali	1.690.088	1.784.876
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	15.134.348	11.985.981
Totale Partecipazioni	15.134.348	11.985.981
2) Crediti		
d-bis) Crediti verso altri		
1) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.270.444
Totale Crediti verso altri	0	1.270.444
Totale Crediti	0	1.270.444
Totale Immobilizzazioni finanziarie	15.134.348	13.256.425
Totale Immobilizzazioni (B)	17.897.022	16.327.442
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
2) Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilav.	968.144	1.116.113
4) Rimanenze prodotti finiti e merci	829.394	862.274
Totale Rimanenze	1.797.538	1.978.387
<i>II) Crediti</i>		
1) Crediti verso clienti		
a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	445.906	272.346
Totale Crediti verso clienti	445.906	272.346
5-bis) Crediti tributari		
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	27.862	0
Totale Crediti tributari	27.862	0
5-ter) Imposte anticipate		
	99.247	101.756
5-quater) Crediti verso altri		
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	2.885	2.591
Totale Crediti verso altri	2.885	2.591
Totale Crediti	575.900	376.693
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.663.635	2.636.295

3) Danaro e valori in cassa	52.960	51.202
Totale Disponibilità liquide	2.716.595	2.687.497
Totale Attivo circolante (C)	5.090.033	5.042.577
D) Ratei e risconti attivi	224.201	84.104
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	23.211.256	21.454.123

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

I) Capitale	7.128.549	7.128.549
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	662.703	568.835
V) Riserve statutarie	387.619	387.619
VI) Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.368.948	4.084.442
Varie altre riserve	3.954.191	3.954.190
Totale Altre riserve, distintamente indicate	9.323.139	8.038.632
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	2.383.336	1.877.373
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale Patrimonio netto (A)	19.885.346	18.001.008

B) Fondi per rischi e oneri

4) Altri fondi per rischi e oneri	559.318	561.838
Totale Fondi per rischi e oneri (B)	559.318	561.838

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	566.717	543.096
--	----------------	----------------

D) Debiti

4) Debiti verso banche		
a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	122.522	225.165
b) Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	314.958	437.480
Totale Debiti verso banche	437.480	662.645
6) Acconti		
a) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo	125.643	120.953
Totale Acconti	125.643	120.953
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	1.029.034	968.022
Totale Debiti verso fornitori	1.029.034	968.022
11) Debiti verso controllanti		
a) Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	64.372	31.241
Totale Debiti verso controllanti	64.372	31.241
12) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	43.450	93.227
Totale Debiti tributari	43.450	93.227
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	57.574	54.487

Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.574	54.487
14) Altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	326.957	290.160
Totale Altri debiti	326.957	290.160
Totale Debiti (D)	2.084.510	2.220.735
E) Ratei e risconti passivi	115.365	127.446
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	23.211.256	21.454.123

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.718.199	8.595.075
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-147.969	-157.009
5) Altri ricavi e proventi		
b) Altri contributi	1.750	0
c) Altri ricavi e proventi	376.742	364.786
Totale Altri ricavi e proventi	378.492	364.786
Totale Valore della produzione (A)	8.948.722	8.802.852

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.153.961	4.997.123
7) Per servizi	1.174.010	966.180
8) Per godimento di beni di terzi	142.960	150.748
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.226.141	1.202.272
b) Oneri sociali	324.585	334.089
c) Trattamento di fine rapporto	86.150	79.356
e) Altri costi	32.145	42.398
Totale Costi per il personale	1.669.021	1.658.115
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	238.018	235.522
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	133.962	148.414
Totale Ammortamenti e svalutazioni	371.980	383.936
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.881	5.396
14) Oneri diversi di gestione	94.605	63.650
Totale Costi della produzione (B)	8.639.418	8.225.148
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	309.304	577.704

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni		
e) Altri proventi da partecipazioni	2.211.063	1.491.074
Totale Proventi da partecipazioni	2.211.063	1.491.074
16) Altri proventi finanziari		
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	9	28
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti	9	28
Totale Altri proventi finanziari	9	28
17) Interessi e altri oneri finanziari		

e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	3.777	3.499
Totale Interessi e altri oneri finanziari	3.777	3.499
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.207.295	1.487.603
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	2.516.599	2.065.307
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	131.531	159.303
b) Imposte relative a esercizi precedenti	-777	0
d) Imposte anticipate	2.509	28.631
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	133.263	187.934
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	2.383.336	1.877.373

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.383.336	1.877.373
Imposte sul reddito	133.263	187.934
Interessi passivi/(attivi)	3.768	3.471
(Dividendi)	(333.102)	(1.491.074)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.877.961)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	309.304	577.704
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	371.980	383.936
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	86.150	79.356
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	458.130	463.292
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	767.434	1.040.996
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	180.849	162.406
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(173.560)	(5.600)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	61.012	31.726
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(140.097)	(64.869)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.081)	14.901
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	73.118	22.855
Totale variazioni del capitale circolante netto	(10.759)	161.419
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	756.675	1.202.415
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.768)	(3.471)
(Imposte sul reddito pagate)	(204.100)	(175.852)
Dividendi incassati	333.102	220.630
(Utilizzo dei fondi)	(2.520)	(38.800)
Altri incassi/(pagamenti)	(57.519)	(34.854)
Totale altre rettifiche	65.195	(32.347)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	821.870	1.170.068
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

(Investimenti)	(38.783)	(96.235)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.826)	(8.278)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
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)	(68.609)	(104.513)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(102.643)	6.201
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(122.522)	(225.164)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(498.998)	(449.811)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(724.163)	(668.774)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	29.098	396.781
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.636.295	2.200.166
Assegni	0	15.375
Danaro e valori in cassa	51.202	75.175
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.687.497	2.290.716
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.663.635	2.636.295
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	52.960	51.202
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.716.595	2.687.497
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;

- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	33,33 - 100%
Costi pluriennali	20%
Migliorie su beni di terzi cimiteri	dal 3,7 al 20%
Migliorie su beni di terzi impianti generici	10%
Migliorie su beni di terzi farmacie	dal 6,25 al 20%
Migliorie su beni di terzi farmacia Varedo	dal 8,33 al 30,03%
Migliorie su beni di terzi farmacia Meda	dal 5,26 al 20%
Migliorie su beni di terzi comuni	12 - 15%
Edifici farmacia n° 4	3,45%

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo inferiore tra la vita residua del cespite e la durata della concessione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3 - 10%
Impianti e macchinari	10 - 12 - 15 - 33%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono state iscritte al costo d'acquisto. I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base del costo di produzione.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo valutazione crediti. Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata

mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

TFR

Il trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione,

in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate. L'ammontare delle imposte anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	2.636.295	27.340	2.663.635
Danaro ed altri valori in cassa	51.202	1.758	52.960
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.687.497	29.098	2.716.595
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	225.165	-102.643	122.522
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	225.165	-102.643	122.522
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.462.332	131.741	2.594.073
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	437.480	-122.522	314.958
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	437.480	-122.522	314.958
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-437.480	122.522	-314.958
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.024.852	254.263	2.279.115

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.595.075		8.718.199	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-157.009	-1,83	-147.969	-1,70
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.002.519	58,20	5.186.842	59,49
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.116.928	12,99	1.316.970	15,11
VALORE AGGIUNTO	2.318.619	26,98	2.066.418	23,70
Ricavi della gestione accessoria	364.786	4,24	378.492	4,34
Costo del lavoro	1.658.115	19,29	1.669.021	19,14
Altri costi operativi	63.650	0,74	94.605	1,09
MARGINE OPERATIVO LORDO	961.640	11,19	681.284	7,81
Ammortamenti, svalutazioni ed altri	383.936	4,47	371.980	4,27

accantonamenti				
RISULTATO OPERATIVO	577.704	6,72	309.304	3,55
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.487.603	17,31	2.207.295	25,32
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.065.307	24,03	2.516.599	28,87
Imposte sul reddito	187.934	2,19	133.263	1,53
Utile (perdita) dell'esercizio	1.877.373	21,84	2.383.336	27,34

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.687	162	2.163	1.686
Altre immobilizzazioni immateriali	1.282.454	29.664	241.218	1.070.900
Arrotondamento				
Totali	1.286.141	29.826	243.381	1.072.586

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 1.072.586 (Euro 1.286.141 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	135.113	0	0	3.896.355	4.031.468
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	131.426	0	0	2.613.901	2.745.327
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	3.687	0	0	1.282.454	1.286.141

Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	163	0	0	29.664	29.827
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	2.163	0	0	241.219	243.382
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(2.001)	0	0	(211.554)	(213.555)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	135.277	0	0	3.907.887	4.043.164
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	133.591	0	0	2.836.987	2.970.578
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	1.686	0	0	1.070.900	1.072.586

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 1.686 (Euro 3.687 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dai marchi e dalle licenze d'uso del software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 1.070.900 (Euro 1.282.454 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione e da oneri pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.511.779		81.717	1.430.062
Impianti e macchinario	89.495	3.250	13.556	79.189
Altri beni	183.602	35.533	38.298	180.837
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	1.784.876	38.783	133.571	1.690.088

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 1.690.088 (Euro 1.784.876 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	2.983.768	616.390	0	1.633.357	0	5.233.515
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.471.990	526.895	0	1.449.755	0	3.448.640
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.511.779	89.495	0	183.602	0	1.784.876
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	3.250	0	35.533	0	38.783
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	81.717	13.556	0	38.296	0	133.569
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(81.717)	(10.306)	0	(2.765)	0	(94.788)

Valore di fine esercizio						
Costo	2.983.768	619.640	0	1.657.987	0	5.261.395
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.553.707	540.451	0	1.477.150	0	3.571.308
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.430.062	79.189	0	180.837	0	1.690.088

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 1.430.062 (Euro 1.511.779 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono agli immobili di proprietà aziendale in Cesano Maderno.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 79.189 (Euro 89.495 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad impianti.

Altri beni

Ammontano a Euro 180.837 (Euro 183.602 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a mobili, arredi e macchine elettroniche destinati all'attività aziendale.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
d-bis) Altre imprese	11.985.981	3.148.367		15.134.348
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	1.270.444		1.270.444	
Arrotondamento				
Totali	13.256.425	3.148.367	1.270.444	15.134.348

Per quanto riguarda la movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie, si fa presente che in data 27/06/2019 si è perfezionata l'assegnazione del dividendo in natura di Euro 1.270.444 deliberato da Gelsia S.r.l. in data 28/12/2018, mediante la quale sono state assegnate ad ASSP S.p.a. quote di partecipazione in Gelsia Ambiente S.r.l. (Euro 251.788) e RetiPiù S.r.l. (Euro 1.018.656).

Di seguito, il dettaglio delle partecipazioni detenute da ASSP S.p.a. dopo l'assegnazione del dividendo in natura.

Immobilizzazioni finanziarie a seguito dell'assegnazione del dividendo in natura	
Partecipazioni - Gelsia S.r.l.	2.501.656
Partecipazioni - Gelsia Ambiente S.r.l.	251.788
Partecipazioni - Retipiù S.r.l.	10.502.943
TOTALE	13.256.387

Successivamente, in data 30/12/2019, è stato effettuato il conferimento di tutte le partecipazioni detenute da ASSP S.p.a. (Euro 13.256.387) in A E B S.p.a. L'operazione si configura come "scambio di partecipazioni mediante conferimento" attraverso la quale ASSP S.p.a. ha sottoscritto quote in A E B S.p.a. pari ad Euro 15.134.348 (Euro 5.657.700 a titolo di Capitale Sociale – pari ad una quota di partecipazione del 5,163% – ed Euro 9.476.648 a titolo di Riserva di conferimento). Il conferimento ha generato una plusvalenza pari ad Euro 1.877.961.

Nel relativo Verbale di Assemblea straordinaria del 30 Dicembre 2019 - Aumento di capitale sociale con conferimento di partecipazioni societarie, Atto n. 32131 del Notaio Luigi Roncoroni registrato in data 31/12/2019 - è stato precisato che:

1. il valore di emissione delle azioni di A E B S.p.a. è stato determinato pari a Euro 267,50 sulla scorta della apposita perizia di stima effettuata dall'Advisor indipendente "Archè Srl", predisposta ai sensi di legge a supporto delle definizioni del concambio azionario;
2. il CdA di A E B S.p.a. ha deciso di sottoporre l'aumento di capitale mediante conferimento in natura alla disciplina prevista dal secondo comma, lettera b), dell'art. 2343 ter C.C., in forza del quale non è richiesta la relazione giurata di un esperto designato dal Tribunale qualora il valore attribuito ai beni conferiti risulti da una valutazione (...) effettuata da un esperto indipendente sia da chi effettua il conferimento sia dalla società che dal socio di controllo, dotato di adeguata e comprovata professionalità, esperto che è stato nominato nella persona del Dott. Enrico Rovere, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e al Registro dei Revisori;
3. la relazione del CdA di A E B S.p.a. sul prezzo di emissione delle azioni soddisfa ampiamente il disposto dell'art. 2441 c.c., ed è stata comunicata al Collegio Sindacale della stessa A E B S.p.a., che a sua volta ha ritenuto il prezzo di emissione congruo rispetto al valore economico del patrimonio netto risultante dalla situazione patrimoniale ed economica della Società aggiornata al 30 giugno 2019.

Di seguito, il dettaglio delle partecipazioni detenute da ASSP S.p.a. dopo lo scambio di partecipazioni mediante conferimento.

Immobilizzazioni finanziarie a seguito del conferimento	
Partecipazioni - A E B S.p.a	15.134.348
TOTALE	15.134.348

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2019 ammonta complessivamente a Euro 15.134.348 (Euro 11.985.981 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	0	0	0	0	11.985.981	11.985.981	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	11.985.981	11.985.981	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	15.134.348	15.134.348	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	1.270.444	1.270.444	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	13.256.425	13.256.425	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	3.148.367	3.148.367	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	15.134.348	15.134.348	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

Valore di bilancio	0	0	0	0	15.134.348	15.134.348	0	0
--------------------	---	---	---	---	------------	------------	---	---

Di seguito i dati di sintesi relativi alle società partecipate.

	Città	Codice fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio	Patrimonio netto	Quota posseduta	Quota posseduta %	Valore a bilancio
A E B S.p.a.	Seregno (MB)	02641080961	109.578.200	31.793.853	183.043.608	5.657.700	5,163	15.134.348
Totale								15.134.348

Si fa presente che i dati dell'Utile e del Patrimonio Netto di A E B S.p.a. sono riferiti all'esercizio chiuso il 31/12/2018. Tale valore di Patrimonio Netto non ricomprende gli effetti dell'operazione di scambio di partecipazioni mediante conferimento perfezionatasi in data 30/12/2019.

Il valore di iscrizione a bilancio di Euro 15.134.348 è supportato dalle valutazioni di stima redatte per l'operazione di conferimento.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	1.270.444	(1.270.444)	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.270.444	(1.270.444)	0	0	0	0

La variazione dei crediti immobilizzati è imputabile all'assegnazione del dividendo in natura di Euro 1.270.444 deliberato da Gelsia S.r.l. in data 28/12/2018, mediante la quale sono state attribuite ad ASSP S.p.a. quote di partecipazione in Gelsia Ambiente S.r.l. (Euro 251.788) e RetiPiù S.r.l. (Euro 1.018.656), successivamente oggetto del conferimento in A E B S.p.a.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.116.113	(147.969)	968.144
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	862.274	(32.880)	829.394
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	1.978.387	(180.849)	1.797.538

I prodotti in corso di lavorazione sono rappresentati dai manufatti cimiteriali in corso di costruzione presso i cimiteri di Cesano Maderno e Cassina Savina.

Le rimanenze di prodotti finiti sono rappresentate da farmaci (Euro 849.083) e da prodotti e materiali destinati ai servizi gestiti per il comune di Cesano Maderno (Euro 13.191).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	272.346	173.560	445.906	445.906	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	27.862	27.862	27.862	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	101.756	(2.509)	99.247			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.591	294	2.885	2.885	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	376.693	199.207	575.900	476.653	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	392.304	552.683	160.379
Fondo svalutazione crediti	-119.958	-106.777	13.181
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	272.346	445.906	173.560

I crediti verso clienti sono relativi al settore farmacie (Euro 339.068) ed a quello dei servizi gestiti per il comune di Cesano Maderno (Euro 213.615). L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto essenzialmente all'emissione dei corrispettivi relativi alle lampade votive nel mese di dicembre 2019.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES		18.589	18.589
Crediti IRAP		9.017	9.017
Altri crediti tributari		256	256
Arrotondamento			
Totali		27.862	27.862

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.591	2.885	294
Depositi cauzionali in denaro	101	101	
Altri crediti:			
- altri	2.490	2.784	294
Totale altri crediti	2.591	2.885	294

Le imposte anticipate iscritte a bilancio ammontano ad Euro 99.247. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	119.959	13.182		106.777

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.636.295	27.340	2.663.635
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	51.202	1.758	52.960
Totale disponibilità liquide	2.687.497	29.098	2.716.595

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.074	(1.074)	0
Risconti attivi	83.030	141.171	224.201
Totale ratei e risconti attivi	84.104	140.097	224.201

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	83.030	224.201	141.171
- su polizze assicurative	55.032	48.085	-6.947
- su canoni di locazione	16.299	20.922	4.623
- su canone Comune di Varedo		148.620	148.620
- su altri canoni	4.635	3.500	-1.135
- altri	7.064	3.074	-3.990
Ratei attivi:	1.074		-1.074
- su canoni	21		-21
- su saldo INAIL	1.053		-1.053
Totali	84.104	224.201	140.097

L'incremento della voce Risconti attivi è motivato dal canone iniziale di Euro 150.000 pagato al comune di Varedo per la gestione della farmacia comunale per un periodo di 25 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 19.885.346 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	7.128.549	0	0	0	0	0		7.128.549
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	568.835	0	0	93.868	0	0		662.703
Riserve statutarie	387.619	0	0	0	0	0		387.619
Altre riserve								
Riserva straordinaria	4.084.442	0	0	1.284.506	0	0		5.368.948
Varie altre riserve	3.954.190	0	0	1	0	0		3.954.191
Totale altre riserve	8.038.632	0	0	1.284.507	0	0		9.323.139
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.877.373	498.999	1.378.374	0	0	0	2.383.336	2.383.336
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	18.001.008	498.999	1.378.374	1.378.375	0	0	2.383.336	19.885.346

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva plusvalenza da conferimento	1.576.025
Riserva da trasformazione	2.379.164
Altre riserve	2
Totale	3.954.191

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	7.128.549	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	662.703	U	A, B	662.703	0	0
Riserve statutarie	387.619	U	A, B, C	387.619	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.368.948	U	A, B, C	5.368.948	0	0
Varie altre riserve	3.954.191	C	A, B, C	3.954.189	0	0
Totale altre riserve	9.323.139			9.323.137	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	17.502.010			10.373.459	0	0
Quota non distribuibile				1.735.289		
Residua quota distribuibile				8.638.170		

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	Quota disponibile
Riserva plusvalenza da conferimento	1.576.025	A, B, C	1.576.025
Riserva da trasformazione	2.378.164	A, B	2.378.164
Altre riserve	2		-
Totale	3.954.191		

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

Riserva da plusvalenza da conferimento: ammonta ad Euro 1.576.025 e deriva dalla plusvalenza generata dal conferimento ad AEB Trading S.p.A. (ora Gelsia Srl) del ramo d'azienda "vendita gas" effettuato nell'anno 2003.

Riserva da trasformazione: ammonta ad Euro 2.378.164 e non ha subito variazioni rispetto allo scorso esercizio. Tale riserva deriva dalla rivalutazione dei beni ammortizzabili del settore gas e igiene ambientale effettuata in data 01/01/2004 in sede di trasformazione\conferimento da azienda speciale ad S.p.A. per Euro 4.867.509, successivamente decrementata per Euro 1.189.345 per effetto della scissione dei rami d'azienda gas ed igiene ambientale avvenuta il 01/04/2004 e per ulteriori Euro 1.300.000 a seguito della distribuzione deliberata dall'assemblea il 22/06/2011. La società prudenzialmente ha vincolato la riserva da trasformazione a copertura dell'ammontare delle immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio. Pertanto, l'ammontare della riserva distribuibile al 31/12/2019 è pari ad Euro 1.305.578.

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	561.838	561.838
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	2.520	2.520
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(2.520)	(2.520)
Valore di fine esercizio	0	0	0	559.318	559.318

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
- fondo per rischi e manutenzioni periodiche	523.119	-2.520	520.599
- altri fondi per rischi	38.719		38.719
Totali	561.838	-2.520	559.318

Gli accantonamenti al fondo per rischi e manutenzioni periodiche per lavori sulle strutture aziendali o di proprietà dell'Amministrazione Comunale e affidate in gestione alla Società sono riconducibili all'immobile di Via Novara, alle farmacie, alle strutture cimiteriali ed agli impianti del servizio affissioni.

Fra gli altri fondi per rischi sono iscritti Euro 20.000 per rischi su crediti derivanti dalla maggior imposta sulla pubblicità e affissioni introitata nell'anno 2013, Euro 4.800 per rischi sinistri, Euro 2.648 per rischi su depositi cauzionali ed Euro 11.271 per rischi ed oneri futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	543.096
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.068
Utilizzo nell'esercizio	38.447
Altre variazioni	0
Totale variazioni	23.621
Valore di fine esercizio	566.717

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	662.645	(225.165)	437.480	122.522	314.958	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	120.953	4.690	125.643	125.643	0	0
Debiti verso fornitori	968.022	61.012	1.029.034	1.029.034	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	31.241	33.131	64.372	64.372	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	93.227	(49.777)	43.450	43.450	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.487	3.087	57.574	57.574	0	0
Altri debiti	290.160	36.797	326.957	326.957	0	0
Totale debiti	2.220.735	(136.225)	2.084.510	1.769.552	314.958	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	225.165	122.522	-102.643
Mutui	225.165	122.522	-102.643
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	437.480	314.958	-122.522
Mutui	437.480	314.958	-122.522
Totale debiti verso banche	662.645	437.480	-225.165

Si segnala che per il mutuo stipulato con l'istituto di credito Intesa, il cui capitale residuo ammonta ad Euro 159.344, la società ha rilasciato garanzie in favore della banca. Non esistono debiti scadenti oltre il quinto esercizio.

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	120.953	125.643	4.690
Altri anticipi:			
- altri	120.953	125.643	4.690
Totale acconti	120.953	125.643	4.690

La voce è interamente rappresentata da anticipi a fronte di vendite ancora da effettuare nei confronti dell'ATS della Brianza.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	968.022	1.029.034	61.012
Fornitori entro esercizio:	818.778	803.299	-15.479
Fatture da ricevere entro esercizio:	149.244	225.735	76.491
Totale debiti verso fornitori	968.022	1.029.034	61.012

Debiti verso controllanti - enti di riferimento

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito vs Comune di Cesano Maderno	31.241	64.372	33.131
Totale debiti verso imprese controllanti	31.241	64.372	33.131

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES	34.584		-34.584
Debito IRAP	11.156		-11.156
Erario c.to IVA	9.121	768	-8.353
Erario c.to ritenute dipendenti	37.788	37.333	-455
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	250	5.350	5.100
Imposte sostitutive	328		-328
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	93.227	43.450	-49.777

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	54.079	57.495	3.416
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	407	80	-327
Arrotondamento	1	-1	-2
Totale debiti previd. e assicurativi	54.487	57.574	3.087

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	290.160	326.957	36.797
Debiti verso dipendenti/assimilati	178.306	189.099	10.793
Altri debiti:			
- vs Comune di Meda - Varedo	39.475	42.346	2.871
- altri	72.379	95.512	23.133
Totale Altri debiti	290.160	326.957	36.797

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.060	4.586	7.646
Risconti passivi	124.386	(16.667)	107.719
Totale ratei e risconti passivi	127.446	(12.081)	115.365

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	124.386	107.719	-16.667
- su canoni di locazione	2.924	5.352	2.428
- su manutenzioni cicliche	103.354	87.136	-16.218
- su concessioni	17.202	14.423	-2.779
- altri	906	808	-98
Ratei passivi:	3.060	7.646	4.586
- su interessi passivi	174	152	-22
- su contributi ENPAF	2.886	2.885	-1
- su contributi ASSOFARMA		4.609	4.609
Totali	127.446	115.365	-12.081

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	8.595.075	8.718.199	123.124	1,43
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-157.009	-147.969	9.040	

Altri ricavi e proventi	364.786	378.492	13.706	3,76
Totali	8.802.852	8.948.722	145.870	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente
Servizio farmacie	7.469.344	7.651.306
Servizio pubblicità-affissioni	250.682	242.244
Servizio parcheggi	105.753	96.366
Servizio cimiteri	769.297	728.282
Totale	8.595.075	8.718.199

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.997.123	5.153.961	156.838	3,14
Per servizi	966.180	1.174.010	207.830	21,51
Per godimento di beni di terzi	150.748	142.960	-7.788	-5,17
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.202.272	1.226.141	23.869	1,99
b) oneri sociali	334.089	324.585	-9.504	-2,84
c) trattamento di fine rapporto	79.356	86.150	6.794	8,56
e) altri costi	42.398	32.145	-10.253	-24,18
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	235.522	238.018	2.496	1,06
b) immobilizzazioni materiali	148.414	133.962	-14.452	-9,74
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	5.396	32.881	27.485	509,36
Oneri diversi di gestione	63.650	94.605	30.955	48,63
Arrotondamento				
Totali	8.225.148	8.639.418	414.270	5,03

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La voce è relativa a:

- Dividendi per Euro 333.102 percepiti da:

- Gelsia Srl Euro 206.094;
- RetiPiù Srl Euro 127.008;

- Plusvalenza da conferimento relativa all'operazione di scambio di partecipazioni mediante conferimento in A E B S.p.a. delle quote detenute da ASSP S.p.a. in Gelsia S.r.l., Gelsia Ambiente S.r.l. e RetiPiù S.r.l.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	3.596
Altri	181
Totale	3.777

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Totale
Interessi bancari e postali	9
Totali	9

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che nel corso dell'esercizio si sono rilevati ricavi di entità o incidenza eccezionali, rappresentati dalla plusvalenza di Euro 1.877.961 derivante dall'operazione di scambio di partecipazioni mediante conferimento in A E B S.p.a. delle quote detenute da ASSP S.p.a. in Gelsia S.r.l., Gelsia Ambiente S.r.l. e RetiPiù S.r.l.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	159.303	-27.772	-17,43	131.531
Imposte relative a esercizi precedenti		-777		-777

Imposte anticipate	28.631	-26.122	-91,24	2.509
Totali	187.934	-54.671		133.263

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Fondo rischi e manutenzioni periodiche	281.838	13.919	-2.520		279.318	13.919
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	114.711		-7.934		106.777	
Fondo lento rigiro rimanenze	25.000				25.000	
Totale differenze temporanee deducibili	421.549	13.919	-10.454		411.095	13.919
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,20			24,00	4,20
Crediti per imposte anticipate	101.172	585	-2.509		98.663	585
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	101.756		-2.509		99.247	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	101.756		-2.509		99.247	

- imputate a Conto economico			-2.509			
- imputate a Patrimonio netto						

Si fa presente che sul fondo lento rigiro rimanenze e su una quota del fondo rischi e manutenzioni periodiche non sono state accantonate imposte anticipate IRES ed IRAP. La fiscalità latente su queste poste ammonterebbe ad Euro 88.010.

Riconciliazione imposte

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES – IRAP)			
IMPOSTA IRES			
Risultato prima delle imposte		2.516.599	
Onere fiscale teorico (aliquota 24%)			603.984
Variazioni permanenti in aumento	74.650		
Variazioni permanenti in diminuzione	(2.125.673)		
Totale		(2.051.023)	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	(0)		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0		
Totale		0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(10.454)		
Totale		(10.454)	
Imponibile fiscale		455.122	
Detrazioni		6.000	
Imposta corrente IRES (24%)			103.229
IMPOSTA IRAP			
Valore della produzione A)	8.948.722		
Costi della produzione B)	8.639.418		
Differenza (A - B)		309.304	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.741.448		
Totale		2.050.752	
Onere fiscale teorico (aliquota 4,2%)			86.132
Deduzioni e variazioni ai fini IRAP	(1.433.107)		
Totale variazioni		(1.433.107)	
Variazioni in aumento ai fini IRES valide anche ai fini IRAP	56.201		
Variazioni in diminuzione ai fini IRES valide anche ai fini IRAP	(0)		
Totale variazioni		56.201	
Imponibile fiscale		673.846	
Imposta corrente IRAP (4,2%)			28.302

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	7
Impiegati	21
Operai	4
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	32

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.836	21.068
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti alla società di revisione AGKN SERCA per le prestazioni rese.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	7.128.549	7.128.549
Totale	7.128.549	7.128.549

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala la garanzia prestata in favore dell'istituto di credito Intesa per Euro 774.886 per l'erogazione del mutuo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio 2019 la Società ha intrattenuto significativi rapporti con i propri Soci. Si elencano i canoni di concessione corrisposti agli Enti per i servizi affidati mediante contratto alla Società:

Comune di Cesano Maderno

- per il servizio pubblicità e affissioni Euro 181.951;
- per il servizio cimiteriale Euro 75.000 quale canone di concessione annuale;
- per il servizio parcheggi Euro 20.000 quale canone di concessione annuale in natura;

Comune di Meda

- per il servizio farmacie Euro 60.826 quale canone di concessione annuale;

Comune di Varedo

- per il servizio farmacie Euro 37.520 quale canone di concessione annuale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala che, con atto del Notaio Roncoroni Giovanni del 09/03/2020 il Comune di Cesano Maderno ha ceduto azioni, corrispondenti allo 0,1% del capitale della società ASSP S.p.a., al Comune di Limbiate.

La compagine sociale attuale di ASSP S.p.a. è così composta:

- Comune di Cesano Maderno: n° 7.107.162 azioni pari al 99,7% del capitale sociale;
- Comune di Meda: n° 7.129 azioni pari allo 0,1% del capitale sociale;
- Comune di Varedo: n° 7.129 azioni pari allo 0,1% del capitale sociale;
- Comune di Limbiate: n° 7.129 azioni pari allo 0,1% del capitale sociale.

Per quanto riguarda l'emergenza sanitaria legata al Covid-19, si segnala che il settore farmacie non è stato interessato dalla chiusura delle attività disposte dai DPCM emanati a marzo, e le vendite delle prime settimane di marzo non hanno fatto registrare flessioni. Pertanto, non si

prevedono riduzioni significative nella domanda. Si potranno registrare cali nel settore Pubblicità e Affissioni, in particolare nel ramo Affissioni in seguito alla cancellazione di numerose iniziative ed eventi, e nella Gestione aree sosta a pagamento, in quanto dal 17 marzo il Comune di Cesano Maderno ha disposto la sospensione degli oneri per l'occupazione degli stalli blu. Questi servizi hanno però una ridotta incidenza sui ricavi globali di ASSP S.p.a.; l'effetto di una loro riduzione risulta pertanto marginale. Non si prevedono criticità nella gestione dei Cimiteri comunali.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Cesano Maderno. Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	132.176.155	135.520.482
C) Attivo circolante	13.947.494	14.852.764
D) Ratei e risconti attivi	7.785	36.542
Totale attivo	146.131.434	150.409.788
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	119.357.559	118.172.462
Utile (perdita) dell'esercizio	2.235.919	3.578.174
Totale patrimonio netto	121.593.478	121.750.636
B) Fondi per rischi e oneri	15.190	2.076
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	24.114.278	28.236.955
E) Ratei e risconti passivi	408.488	420.121
Totale passivo	146.131.434	150.409.788

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	25.574.781	26.463.568
B) Costi della produzione	22.908.116	22.360.878
C) Proventi e oneri finanziari	(125.893)	(212.835)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	304.853	311.680
Utile (perdita) dell'esercizio	2.235.919	3.578.175

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	119.167
- a Riserva straordinaria	1.872.099
- a dividendo (Euro 0,055 per azione)	392.070
Totale	2.383.336

Per quanto riguarda l'utile destinato a Riserva straordinaria, si propone il vincolo di distribuzione subordinato alla cessione delle partecipazioni detenute nella società A E B S.p.a.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

ZARDONI LUCA

Il sottoscritto ZARDONI LUCA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
ASSP S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ASSP S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità 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.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di ASSP S.p.A. non si estende a tali dati.

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

Gli amministratori (nel caso specifico l'Amministratore Unico) 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 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 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 della ASSP S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

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

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASSP S.p.A. al 31 dicembre 2019 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.

Brescia, 7 aprile 2020


AGKNSERCA
Antonino Girelli
Revisore legale

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

Al Comuni azionisti della società ASSP S.p.a.

Signori Soci, la presente relazione riguarda l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività svolta

Il Collegio sindacale ha maturato, nel corso del proprio mandato, la conoscenza della Società per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile.

Nel corso della fase di pianificazione dell'attività di vigilanza, nella quale sono stati valutati i rischi intrinseci e le criticità rispetto alle dimensioni e alle problematiche della Società, il Collegio Sindacale ha constatato che:

- l'attività tipica svolta dalla società è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale e non è mutata nel corso dell'esercizio in esame;
- l'assetto organizzativo, le risorse umane e le dotazioni informatiche non sono variate in misura sostanziale nel corso dell'esercizio.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 del Codice Civile. Di tali incontri sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle eventuali problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.



Il Collegio Sindacale ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali variazioni rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali si è stabilizzato nel corso del 2019 con l'utilizzo di un'impiegata, assunta con contratto di somministrazione in sostituzione del Responsabile Amministrativo che aveva rassegnato le proprie dimissioni volontarie senza preavviso a ottobre 2018, che ha assicurato la regolare prosecuzione delle necessarie rilevazioni contabili con il supporto di un consulente esterno.
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale e societaria non sono variati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5 del Codice Civile sono state fornite al Collegio Sindacale in occasione delle riunioni programmate e tramite i flussi informativi telefonici e informatici. Da tutto quanto sopra, deriva che la Società, nella sostanza e nella forma, ha rispettato quanto disposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'Amministratore Unico sono state conformi alla Legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla Legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;



- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, né riguardo all'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Amministratore Unico ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla Legge in quanto non si sono verificate le fattispecie previste.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, che l'Organo amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le vigenti disposizioni di Legge e si compone di:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

L'Amministratore Unico ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del Codice Civile.

Il progetto di bilancio è stato sottoposto alla revisione contabile della società AGNSERKA s.n.c., e può essere riassunto nelle seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attivo € 23.211.256

Passivo e Patrimonio netto € 20.927.920

Utile dell'esercizio € 2.383.336

Conto economico

Valore della Produzione € 8.948.256

Costi della Produzione € 8.639.418

Proventi e oneri Finanziari € 2.207.295

Imposte sul reddito d'esercizio € 133.263

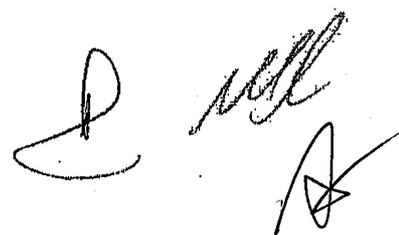
Utile dell'esercizio € 2.383.336

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione nei termini previsti dall'art. 2429, comma 1, del Codice Civile.

Non essendo a noi demandato 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 si forniscono le seguenti informazioni:

- I criteri e gli schemi utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla Legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di Legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;

Risultato dell'esercizio sociale Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 2.383.336.



Si segnala che l'utile comprende l'importo di € 1.877.961 derivante dall'operazione di "scambio di partecipazioni mediante conferimento" con la quale ASSP S.p.A. ha sottoscritto azioni in AEB S.p.A. per un valore complessivo pari a € 15.134.348 conferendo alla stessa società le quote di partecipazione detenute in Gelsia S.r.l., Gelsia Ambiente S.r.l. e Retipiù S.r.l. per le quali il valore contabile iscritto a bilancio al 31/12/2019 era pari a 13.256.387.

La differenza ha generato una plusvalenza attiva pari a 1.877.961 importo iscritta tra ricavi 2019 alla voce Proventi e oneri finanziari - altri proventi da partecipazioni.

Il Collegio rileva che l'importo complessivo della partecipazione in AEB Spa risultante dalla suddetta operazione, risulta pari a 15.134.348 corrispondente ad una quota di partecipazione al patrimonio pari al 5,163% e costituita da 56.577 azioni dal valore di € 267,50 cadauna. Il valore di emissione delle azioni è stato deliberato dall'Assemblea straordinaria della società AEB SpA in data 30 Dicembre 2019 ed è stato determinato sulla scorta dell'apposita perizia di stima effettuata dall'Advisor indipendente Archè Srl.

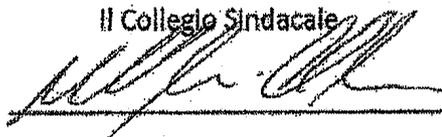
La quota di partecipazione come sopra determinata è riferita all'importo corrispondente al Capitale Sociale di AEB per 5.657.700 (5,163% del capitale sociale di AEB S.p.A. di € 109.578.200) mentre la differenza, pari a € 9.476.648 è riferita alla riserva di conferimento derivante dal maggior valore complessivo delle quote cedute.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore nella Relazione sulla Gestione.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

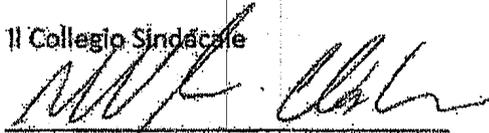
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'amministratore.

Il Collegio Sindacale



Riunione effettuata in modalità telematica – Videoconferenza – in data 9 marzo 2020 e
successivamente trascritta in sintesi nel presente verbale.

Il Collegio Sindacale

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. P. C. C.', written over a horizontal line.

Marco Dell.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. M.', written over a horizontal line.

ASSP S.p.A.

**CONTO ECONOMICO SETTORIALI
ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA**

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni	242.244	250.682
b - servizio parcheggi	96.366	105.753
c - servizio cimiteri	728.282	769.297
d - servizio farmacie	7.651.306	7.469.344
e - comuni	-	-
	<i>8.718.199</i>	<i>8.595.076</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(147.969)	(157.009)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	378.656	364.786
	<i>378.656</i>	<i>364.786</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.948.885	8.802.853
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni	676	734
b - servizio parcheggi	-	-
c - servizio cimiteri	22.044	23.376
d - servizio farmacie	5.130.649	4.972.558
e - comuni	594	455
	<i>5.153.962</i>	<i>4.997.123</i>
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni	189.605	169.800
b - servizio parcheggi	9.261	8.261
c - servizio cimiteri	235.977	227.751
d - servizio farmacie	491.257	327.377
e - comuni	247.909	232.992
	<i>1.174.010</i>	<i>966.180</i>
8) Per godimento beni di terzi	142.960	150.748
	<i>142.960</i>	<i>150.748</i>
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	1.226.141	1.202.272
b) oneri sociali	324.585	334.089
c) trattamento di fine rapporto	82.341	79.037
e) altri costi	35.954	42.717
	<i>1.669.021</i>	<i>1.658.115</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	238.018	235.522
b) ammortamento delle immobilizz.materiali		
a - servizio pubblicità/affissioni	-	6.490
b - servizio parcheggi	1.260	2.810
c - servizio cimiteri	2.972	2.501
d - servizio farmacie	42.501	53.272

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	31/12/2019	31/12/2018
e - comuni	87.230 133.962	83.343 148.414
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	371.980	383.936
11) Variazione delle rimanenze	32.881	5.396,3
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	94.766	63.650
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.639.581	8.225.149
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	309.304	577.704
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	2.211.063 2.211.063	1.491.074 1.491.074
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :		
4.altri	9 9	28 28
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) altri	3.777 3.777	3.499 3.499
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	2.207.294	1.487.603
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	2.516.599	2.065.307
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	130.754	159.303
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	2.509	28.631
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.383.336	1.877.373

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI		
CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	18.737	16.608
Fitti attivi	168.848	168.212
Sopravvenienze attive ordinarie	1.718	8.276
Ricavi diversi	3.171	893
	<i>192.474</i>	<i>193.989</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	192.474	193.989
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	236	54
Acquisto di beni inf. 516,46	358	400
	<i>594</i>	<i>455</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	10.380	9.017
F.M./Illuminazione	8.939	7.146
Assicurazioni	51.570	50.798
Telefoniche	19.204	17.086
Indennità Consiglio Amministrazione	19.836	21.829
Onorari Collegio Sindacale e OdV	30.068	28.768
Spese bancarie postali e vidimaz.	653	956
Pulizie	6.276	6.276
Riscaldamento, acqua	1.437	70
Prestazioni esterne	65.105	49.505
Spese esercizio automezzi	2.489	3.624
Incarico RSPP	5.753	6.861
Quote associative	7.087	7.406
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	-	5.000
Spese postali / bollati	907	577
Spese varie	1.536	2.275
Prestazioni occasionali	16.670	15.800
Perdite su crediti	-	-
Minusvalenze ordinarie	-	-
Spese di rappresentanza deducibili	-	-
Franchigia sinistri	-	-
	<i>247.909</i>	<i>232.992</i>
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	21.000	20.566
Altre locazioni e noli	63	129
	<i>21.063</i>	<i>20.695</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	191.145	146.379
b) Oneri sociali	42.471	44.432
c) Trattamento fine rapporto	11.226	11.192
e) Altri costi	4.154	4.065
	<i>248.997</i>	<i>206.069</i>

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	31/12/2019	31/12/2018
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	1.264	2.298
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	87.230	83.343
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	88.493	85.640
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	19.376	16.630
Stampati e cancelleria	3.475	3.957
Acquisto testi ed abbonamenti	872	480
Varie	93	447
Sopravvenienze passive ordinarie	13.120	3.904
Sanzioni/multe e ammende	31	106
	36.967	25.524
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	644.023	571.374
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(451.549)	(377.385)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	2.211.063	1.491.074
	2.211.063	1.491.074
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
4. altri		
interessi attivi	9	28
	9	28
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	-
Interessi passivi Erario	181	-
Interessi su depositi bancari	-	-
Interessi su debiti: mutui	3.596	3.499
	3.777	3.499
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	2.207.294	1.487.603
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	1.755.745	1.110.218

COSTI E RICAVI COMUNI

Al fine di evidenziare i dati economici di ciascuna attività svolta dalla società, si è provveduto ad indicare separatamente i costi ed i ricavi comuni.

Valore della produzione: Ammonta a €. 192.474.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 192.474 e sono principalmente relativi agli affitti derivanti dalla locazione dell'immobile di Via Novara per €. 168.848, all'utilizzo del fondo rischi per €. 18.737.

Costi della produzione: Ammontano a €. 644.023.

Acquisti: Ammontano a €. 594.

Servizi: Ammontano a €. 247.909. La voce include il compenso del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale, dell'Organo di Vigilanza e della Società di Revisione, le prestazioni informatiche, le prestazioni per l'elaborazione delle paghe e contributi, le assicurazioni ed altre voci meglio dettagliate nel conto economico.

Spese per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 21.063 e riguardano il canone di locazione della sede della società per €. 21.000 ed altre locazioni per €. 63.

Costi per il personale: Ammontano a €. 248.997. L'importo è riferito al costo del personale amministrativo.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 88.493.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 36.967 e riguardano principalmente imposte e tasse tra cui l'IMU.

Proventi e oneri finanziari: Ammontano a €. 2.207.294 e sono costituiti dai dividendi distribuiti dalle partecipate Gelsia Srl per €. 206.094 e RetiPiù €. 127.008, dalla plusvalenza derivante dall'operazione di scambio di partecipazioni mediante conferimento con la società A E B S.p.a. per €.1.877.961 da interessi attivi per €. 9, interessi passivi per €. 3.777.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta ad €. 1.755.745.

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Vendite a registratore	4.582.713	4.509.166
Vendite S.S.N.	3.066.169	2.958.901
Autodiagnosi	2.424	1.278
	<i>7.651.306</i>	<i>7.469.344</i>
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	120.073	109.622
Fitti attivi	31.719	27.045
Sopravvenienze attive ordinarie	4.270	8.739
Plusvalenze da alienazione beni	-	-
Rimborsi diversi	28.677	21.178
	<i>184.739</i>	<i>166.584</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	7.836.046	7.635.928
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	5.122.050	4.967.732
Materiale di consumo	6.923	4.372
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	1.677	454
	<i>5.130.649</i>	<i>4.972.558</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canonici	48.097	37.626
F.M./Illuminazione	39.503	35.392
Telefoniche	5.871	5.947
Spese bancarie postali e vidimaz.	25.211	19.647
Pulizie	35.871	36.960
Riscaldamento, acqua	2.002	1.819
Prestazioni esterne	82.923	37.462
Contributi enpaf	34.634	34.499
Costi per autoanalisi	4.862	1.202
Acquisto testi ed abbonamenti	-	-
Spese automezzi	1.869	1.843
Canone al comune di Varedo	37.520	20.000
Canone al comune di Meda	60.826	59.474
Spese postali / bollati	303	245
Quote associative	7.922	3.443
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	290	418
Voucher	-	-
Spese di pubblicità	3.837	1.392
Indumenti da lavoro	1.452	1.552
Spese di rappresentanza e omaggi	7.936	6.030
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	72.900	5.700
Prestazioni occasionali	-	-
Varie	2.950	2.300
Spese varie	14.475	14.427

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	31/12/2019	31/12/2018
	491.257	327.377
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	96.803	96.677
Altre locazioni e noli	3.444	3.841
	100.247	100.519
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	861.080	839.503
b) Oneri sociali	221.953	229.123
c) Trattamento fine rapporto	56.912	53.544
e) Altri costi	25.308	31.036
	1.165.252	1.153.206
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	75.696	74.042
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	42.501	53.272
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	118.197	127.313
11) Variazioni delle rimanenze		
- Esistenze iniziali	880.109	885.128
- Rimanenze finali	(849.083)	(880.109)
	31.025	5.018,9
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	6.131	8.660
Stampati e cancelleria	6.067	4.966
Liberalità	2.110	1.995
Minusvalenze	1.880	-
Sopravvenienze passive ordinarie	32.315	11.884
Sanzioni/multe e ammende	1.200	500
	49.702	28.005
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	7.086.330	6.713.997
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	749.716	921.932
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi fornitori	-	-
Interessi su debiti: mutui	-	-
	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	749.716	921.932

SERVIZIO FARMACIE

Il conto economico include le quattro farmacie Cesanesi, la farmacia di Varedo e la farmacia di Meda. Nel corso del 2019 non ci sono state variazioni nella composizione dei punti vendita. In calce si riporta il conto economico del servizio farmacie suddiviso per punto vendita.

Valore della produzione: Ammonta ad €. 7.836.046.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a €. 7.651.306. Sono così suddivisi:

Vendite a registratore	€.	4.582.713
Vendite S.S.N.	€.	3.066.169
Autodiagnosi	€.	2.424

Per l'andamento delle vendite si rimanda alla relazione sulla gestione.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 184.739. L'importo è riferito principalmente a contributi derivanti da spazi espositivi €. 120.073, affitti attivi ambulatori medici €. 31.719, sopravvenienze attive ordinarie €. 4.270.

Costi della produzione: Ammontano a €. 7.086.330.

Acquisti: Ammontano a €. 5.130.649 di cui €. 5.122.050 per l'acquisto di medicinali e prodotti destinati alla vendita.

Servizi: Ammontano a €. 491.257 ed includono il canone verso il Comune di Varedo per €. 37.520 e verso il Comune di Meda per €. 60.826, canoni di manutenzione e assistenza per €. 48.097, spese per energia elettrica €. 39.503, spese per pulizie per €. 35.871, contributi Enpaf €. 34.634 ed altre spese meglio dettagliate nel conto economico.

Costi per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 100.247, riguardano il noleggio di attrezzature e gli affitti delle farmacie di Cesano Maderno n. 2, n. 3, di Varedo e Meda.

Costi per il personale: Ammontano a €. 1.165.252. L'importo è riferito al costo del personale impiegato per la gestione del servizio e di un'addetta amministrativa.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontano a €. 118.197 e la ripartizione delle sottovoci è evidenziata in nota integrativa.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: Il saldo ammonta a €. 31.025. Trattasi della differenza tra esistenze iniziali €. 880.109 e rimanenze finali €. 849.083 relative a merci di magazzino.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 49.702. Gli oneri di gestione comprendono le sopravvenienze passive ordinarie per €. 32.315, imposte e tasse per €. 6.131 ed altre spese meglio dettagliate nel conto economico.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 749.716.

ASSP S.p.A. - SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO		
CONTO ECONOMICO SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	57.367	55.913
Introiti gestione pubblicità	184.877	194.769
Introiti parcometri	96.366	105.753
Corrispettivi da lampade votive	148.812	150.260
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	112.535	107.900
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	400.838	445.356
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	63.510	63.393
Ricavi per servizi	2.587	2.388
	<i>1.066.893</i>	<i>1.125.732</i>
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	(147.969)	(157.009)
	<i>(147.969)</i>	<i>(157.009)</i>
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	-	-
Sopravvenienze attive ordinarie	318	3.334
Ricavi diversi	1.124	879
	<i>1.442</i>	<i>4.213</i>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	920.365	972.936
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	2.901	5.396
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	17.532	16.065
Materiale diverso	2.286	1.882
Acquisto di beni inf. 516,46	-	767
	<i>22.719</i>	<i>24.110</i>
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	44.955	43.455
F.M./Illuminazione	28.601	23.790
Assicurazioni	3.069	2.881
Telefoniche	706	561
Spese bancarie postali e vidimaz.	1.351	984
Pulizie e acqua	15.221	15.758
Riscaldamento	2.865	1.231
Prestazioni esterne	1.866	6.471
Spese esercizio automezzi	6.615	5.555
Prestazioni per onoranze funebri	49.436	52.264
Smaltimento rifiuti	16.103	6.229
Spese postali / bollati	5.074	6.271
Spese varie	-	-
Indumenti da lavoro	2.032	1.890
Perdite su crediti	-	-
Canone concessione gestione cimiteri	75.000	75.000
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	181.951	163.471
	<i>434.844</i>	<i>405.811</i>

8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	21.650	29.535
	<i>21.650</i>	<i>29.535</i>
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi	173.917	216.390
b) Oneri sociali	60.160	60.534
c) Trattamento fine rapporto	14.203	14.300
e) Altri costi	6.492	7.615
	<i>254.772</i>	<i>298.840</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	161.059	159.182
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	4.231	11.800
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	<i>165.290</i>	<i>170.983</i>
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	7.166	7.543
più Rimanenze finali	(5.310)	(7.166)
	<i>1.855</i>	<i>377,4</i>
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	651	670
Stampati e cancelleria	1.140	1.865
Costi indeducibili	2.238	1.261
Varie	4.048	6.325
Sopravvenienze passive ordinarie	20	-
	<i>8.096</i>	<i>10.121</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	909.227	939.777
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	11.139	33.159
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	-	-
	-	-
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
4. altri		
interessi attivi	-	-
	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi	-	-
	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	11.139	33.159

SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO

Valore della produzione: Ammonta a €. 920.365.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a complessivi €. 1.066.893 e riguardano:

- gli introiti per la gestione del servizio affissioni e pubblicità per €. 242.244;
- gli introiti per la gestione del servizio parcometri per €. 96.366;
- i ricavi per la gestione dei servizi cimiteriali per €. 728.283.

Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione: Il saldo negativo ammonta a €. 47.969. Trattasi di colombari, ossari e manufatti cimiteriali relativi alle tombe realizzate nei servizi cimiteriali.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 1.442.

Costi della produzione: Ammontano a €. 909.227.

Acquisti: Ammontano a €. 22.719, la spesa principale è relativa ai costi per la costruzione di tombe per i servizi cimiteriali.

Servizi: Ammontano a €. 434.844. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€. 44.955), prestazioni per onoranze funebri (€. 49.436), canone per la concessione della gestione dei servizi cimiteriali (€. 75.000) ed il contributo al Comune per la gestione del servizio pubblicità ed affissioni (€. 181.951). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 21.650.

Costi per il personale: Ammontano a €. 254.772. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione dei servizi.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontato a €. 165.290.

Variazione delle rimanenze: Ammontano a €. 1.855 e riguardano principalmente le giacenze finali di materiale di consumo.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 8.096.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 11.139.