

BILANCIO D'ESERCIZIO 2018



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 31/12/2018:

Relazione sulla gestione	Pag. 01
Relazione sul Governo Societario D.Lgs 175/2016	Pag. 12
Stato patrimoniale e conto economico	Pag. 16
Rendiconto finanziario	Pag. 20
Nota integrativa	Pag. 23
Relazione della Società di Revisione	Pag. 55
Relazione del Collegio Sindacale	Pag. 58

Conti economici settoriali:

Conto economico generale	Pag. 65
Costi e ricavi comuni	Pag. 67
Servizio farmacie	Pag. 70
Servizi gestiti per il Comune di Cesano Maderno	Pag. 73

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2018

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2018 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.

Dai dati del Bilancio d'Esercizio 2018 si evince la solidità finanziaria della Vostra Società e la bontà delle scelte strategiche adottate negli scorsi anni.

Il miglioramento di tutti i principali indici e del MOL testimoniano al di là di tante parole i buoni risultati conseguiti e la bontà delle scelte adottate.

La Vostra Società nel corso di questi oltre vent'anni di storia ha mutato il *core-business* concentrando attenzioni e sforzi sul tema della gestione delle Farmacie comunali sempre declinato nell'ottica di contemperare sostenibilità finanziaria con una offerta di servizi ed iniziative alle comunità nelle quali operiamo.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

Nell'anno 2018 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 ad Euro 1.877.373; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un incremento dei ricavi, confrontati con il 2017;
- un miglioramento della redditività operativa;

- un incremento dei proventi finanziari dovuto al dividendo straordinario in natura distribuito da Gelsia S.r.l.

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
Immobilizzazioni	15.336.421	991.021	16.327.442
Attivo circolante	4.845.965	196.612	5.042.577
Ratei e risconti	19.235	64.869	84.104
TOTALE ATTIVO	20.201.621	1.252.502	21.454.123
Patrimonio netto:	16.573.446	1.427.562	18.001.008
- di cui utile (perdita) di esercizio	555.862	1.321.511	1.877.373
Fondi rischi ed oneri futuri	600.638	-38.800	561.838
TFR	498.594	44.502	543.096
Debiti a breve termine	1.753.754	29.501	1.783.255
Debiti a lungo termine	662.644	-225.164	437.480
Ratei e risconti	112.545	14.901	127.446
TOTALE PASSIVO	20.201.621	1.252.502	21.454.123

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.307.945		8.595.075	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-122.333	-1,47	-157.009	-1,83
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.870.506	58,62	5.002.519	58,20
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.187.291	14,29	1.116.928	12,99
VALORE AGGIUNTO	2.127.815	25,61	2.318.619	26,98
Ricavi della gestione accessoria	350.441	4,22	364.786	4,24
Costo del lavoro	1.634.603	19,68	1.658.115	19,29
Altri costi operativi	101.395	1,22	63.650	0,74
MARGINE OPERATIVO LORDO	742.258	8,93	961.640	11,19
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	378.058	4,55	383.936	4,47
RISULTATO OPERATIVO	364.200	4,38	577.704	6,72
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	287.894	3,47	1.487.603	17,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	652.094	7,85	2.065.307	24,03
Imposte sul reddito	96.232	1,16	187.934	2,19
Utile (perdita) dell'esercizio	555.862	6,69	1.877.373	21,84

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. Il mercato italiano dei prodotti venduti in farmacia chiude il 2018 con una flessione del fatturato, a livello nazionale,

dell'1,3% rispetto al 2017. Questo perché oggi la dispensazione dei farmaci più innovativi e, pertanto, più costosi avviene attraverso l'ospedale o l'ASL, con l'obiettivo di ridurre i costi attraverso l'acquisto diretto di medicinali dall'industria farmaceutica.

Il consumo dei farmaci da prescrizione di fascia A e C in farmacia flette del 2,3%. Prosegue la crescita del mercato dei farmaci generici equivalenti in farmacia che sono ormai considerati intercambiabili rispetto al farmaco originale e pertanto sono un'opzione terapeutica alternativa a basso costo.

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 4%. Nella tabella che segue si riepilogano i ricavi del settore farmacie, suddivisi per punto vendita.

Totale	
SSN	
2017	2.935.485
2018	2.958.901
Δ %	1%
Registratore	
2017	4.274.880
2018	4.510.445
Δ %	6%
Totale	
2017	7.210.365
2018	7.469.346
Δ %	4%

Per quanto concerne i settori parcheggi, pubblicità e affissioni, cimitero, si fa presente che il fatturato 2018 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 31/12/2018 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	2.921
Altre immobilizzazioni immateriali	5.357
TOTALE	

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	42.685
Altri beni	53.551
TOTALE	96.236

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	2.200.166	436.129	2.636.295
Danaro ed altri valori in cassa	90.550	-39.348	51.202
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.290.716	396.781	2.687.497
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	218.964	6.201	225.165
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	218.964	6.201	225.165
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.071.752	390.580	2.462.332
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	662.644	-225.164	437.480
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	662.644	-225.164	437.480
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-662.644	225.164	-437.480
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.409.108	615.744	2.024.852

Il miglioramento della posizione finanziaria netta è dovuto ad un consistente incremento nelle disponibilità liquide (+396.781). Al contempo si evidenzia una diminuzione dei debiti a medio/lungo termine nei confronti delle banche, 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	2.687.497	12,53
Liquidità differite	460.797	2,15
Disponibilità di magazzino	1.978.387	9,22
Totale attivo corrente	5.126.681	23,90
Immobilizzazioni immateriali	1.286.141	5,99
Immobilizzazioni materiali	1.784.876	8,32
Immobilizzazioni finanziarie	13.256.425	61,79
Totale attivo immobilizzato	16.327.442	76,10
TOTALE IMPIEGHI	21.454.123	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.910.701	8,91
Passività consolidate	1.542.414	7,19
Totale capitale di terzi	3.453.115	16,10
Capitale sociale	7.128.549	33,23
Riserve e utili (perdite) a nuovo	8.995.086	41,93
Utile (perdita) d'esercizio	1.877.373	8,75
Totale capitale proprio	18.001.008	83,90
TOTALE FONTI	21.454.123	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		1,08	1,10
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
Quoziente secondario di struttura		1,20	1,20
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		1,22	1,19
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Quoziente di indebitamento complessivo		0,22	0,19
$\frac{\text{Mezzi di terzi}}{\text{Patrimonio Netto}}$	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.		

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale		5,08	5,18
$\frac{\text{Ricavi netti esercizio}}{\text{Costo del personale esercizio}}$	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.		
Rotazione dei debiti		54	58
$\frac{\text{Debiti vs. Fornitori} * 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.		

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rotazione dei crediti		12	12
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		57	65
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		59	51
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		2,61	2,68
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		1,46	1,65
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on debt (R.O.D.)		0,71	0,53
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		
Return on sales (R.O.S.)		4,38	6,72
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		
Return on investment (R.O.I.)		1,80	2,69
Risultato operativo ----- Capitale investito es.	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.		
Return on Equity (R.O.E.)		3,35	10,43
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		

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. 31 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 2019 si è esperito il concorso per selezione pubblica per una figura amministrativa ed inoltre verranno esperiti i concorsi per selezione pubblica per la sostituzione della Responsabile Amministrativa e per un operaio.

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

La società è di proprietà del Comune di Cesano Maderno al 99,9% e del Comune di Meda allo 0,1% e svolge esclusivamente servizi a rilevanza economica affidati direttamente dall'Amministrazione Comunale di Cesano Maderno e dal Comune di Meda. Tali servizi sono regolati da apposita convenzione, pertanto la società non è esposta a particolari rischi ed incertezze dell'attività sociale. Premesso che il modello della Convenzione fra Comuni non è più consentito dalla Legge, sono in fase di discussione fra le Amministrazioni comunali e la società trattative per trovare una soluzione di reciproca soddisfazione.

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 2018 l'andamento della domanda è in linea con le previsioni. Non si sono rilevate particolari riduzioni.

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.

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.

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.

RISULTATI CONSEGUITI TRAMITE SOCIETÀ CONTROLLATE

La società non fa parte di un gruppo di imprese; a tal riguardo, si precisa che le quote di partecipazione del 3,435% detenuta nella Gelsia Srl e del 6,35% detenuta nella RetiPiù Srl non integrano la fattispecie del controllo societario così come definita dall'art. 2359 c.c.

Inoltre, le società partecipate operano in settore non collegati a quello della società e, pertanto, non vi sono tra le due società sinergie di carattere economico che rendano opportuna un'esposizione dei risultati conseguiti dalle partecipate nell'esercizio in esame.

Va tuttavia segnalato come la Società segua con attenzione l'evolversi del piano di riassetto societario del Gruppo AEB/Gelsia nella quale, come sopra ricordato, detiene significative quote.

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	Comune di Meda
Canone servizio Farmacie		59.474
Canone servizio pubblicità e affissioni	163.471	
Canone servizio cimiteriale	75.000	
Canone servizio parcheggi	21.818	
Debiti	31.241	39.474

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.

Precisiamo, infine, che non vi sono state decisioni influenzate dall'attività di direzione e coordinamento esercitata dal Comune di Cesano Maderno.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, 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.

Infine, ma non per importanza, opereremo – laddove possibile – per ampliare la rete delle Farmacie gestite.

Premesso quanto sopra, si prevede che le azioni poste in essere ed in itinere consentiranno ragionevolmente di conseguire un risultato per l'Esercizio 2019 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.

DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Ai sensi dello Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnala che la dilazione è giustificata dalle dimissioni della Responsabile Amministrativa.

SOCIETA' TRASPARENTE

Relativamente all'anno 2018 con la decisione da parte dell'Assemblea dei Soci di optare, coerentemente con quanto previsto dal D.Lgs. 175/2016 e s.m.i. per la nomina di un Amministratore Unico, la funzione di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) è stata assegnata alla Responsabile Amministrativa. Successivamente a causa delle sue dimissioni, tale ruolo è stato assunto dall'A.U..

Nonostante questi avvicendamenti, la Società ha operato in raccordo con l'Organismo di Vigilanza, adottando con Determina A.U. N. 9 del 29/01/2019 il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019-2021.

ASSP S.p.A., per garantire la conoscenza delle regole di condotta e delle procedure adottate in attuazione di quanto contenuto nel PTPCT e nel Modello Organizzativo ex d. lgs 231/2001 e relative procedure integrative al Modello, rende accessibile a tutti i suoi Stakeholders l'intera documentazione a supporto della prevenzione della corruzione. 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 Nuovo Organismo ex d.lgs 231/2001 e il Collegio Sindacale.

OPERAZIONI ATIPICHE O INUSUALI

La società non ha posto in essere alcuna operazione atipica o inusuale.

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 10 maggio 2019

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 99,8% dal Comune di Cesano Maderno, per lo 0,1% dal Comune di Meda e per lo 0,1% dal Comune di Varedo.

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: $A - B$, 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 $[(\text{crediti commerciali}/\text{fatturato}) \times 365]$ 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 2018, approvato dall'Amministratore Unico, evidenzia le seguenti risultanze:

INDICATORI ASSP S.p.A.

Soglia di allarme	Risultanze			Anomalia
	2018	2017	2016	
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>	1,20	1,20	1,19	NO
5 <i>L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia inferiore ad 1</i>	2,68	2,61	2,62	NO
6 <i>Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, sia superiore al 5%</i>	0,04	0,07	0,27	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>	17	16	19	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>	41	41	60	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:</i> <i>- Regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e lavori;</i> <i>- 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.</i> <i>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 31/12/2018

31/12/2018

31/12/2017

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	3.687	2.533
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.282.454	1.510.852
Totale Immobilizzazioni immateriali	1.286.141	1.513.385
<i>II) Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.511.779	1.593.496
2) Impianti e macchinario	89.495	63.202
4) Altri beni	183.602	180.357
Totale Immobilizzazioni materiali	1.784.876	1.837.055
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
d-bis) Partecipazioni in altre imprese	11.985.981	11.985.981
Totale Partecipazioni	11.985.981	11.985.981
2) Crediti		
d-bis) Crediti verso altri		
1) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	1.270.444	0
Totale Crediti verso altri	1.270.444	0
Totale Crediti	1.270.444	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	13.256.425	11.985.981
Totale Immobilizzazioni (B)	16.327.442	15.336.421
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
2) Rimanenze prodotti in corso di lavorazione e semilav.	1.116.113	1.273.122
4) Rimanenze prodotti finiti e merci	862.274	867.671
Totale Rimanenze	1.978.387	2.140.793
<i>II) Crediti</i>		
1) Crediti verso clienti		
a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	272.346	266.746
Totale Crediti verso clienti	272.346	266.746
5-ter) Imposte anticipate	101.756	130.387
5-quater) Crediti verso altri		
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	2.591	17.323
Totale Crediti verso altri	2.591	17.323
Totale Crediti	376.693	414.456
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	2.636.295	2.200.166
2) Assegni	0	15.375
3) Danaro e valori in cassa	51.202	75.175
Totale Disponibilità liquide	2.687.497	2.290.716
Totale Attivo circolante (C)	5.042.577	4.845.965

D) Ratei e risconti attivi	84.104	19.235
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	21.454.123	20.201.621

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

I) Capitale	7.128.549	7.128.549
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	568.835	541.042
V) Riserve statutarie	387.619	387.619
VI) Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.084.442	4.006.185
Varie altre riserve	3.954.190	3.954.189
Totale Altre riserve, distintamente indicate	8.038.632	7.960.374
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	1.877.373	555.862
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale Patrimonio netto (A)	18.001.008	16.573.446

B) Fondi per rischi e oneri

4) Altri fondi per rischi e oneri	561.838	600.638
Totale Fondi per rischi e oneri (B)	561.838	600.638

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	543.096	498.594
--	----------------	----------------

D) Debiti

4) Debiti verso banche		
a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	225.165	218.964
b) Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	437.480	662.644
Totale Debiti verso banche	662.645	881.608
6) Acconti		
a) Acconti esigibili entro l'esercizio successivo	120.953	120.792
Totale Acconti	120.953	120.792
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	968.022	936.296
Totale Debiti verso fornitori	968.022	936.296
11) Debiti verso controllanti		
a) Debiti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	31.241	39.559
Totale Debiti verso controllanti	31.241	39.559
12) Debiti tributari		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	93.227	124.989
Totale Debiti tributari	93.227	124.989
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	54.487	60.991
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.487	60.991
14) Altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	290.160	252.163

Totale Altri debiti	290.160	252.163
Totale Debiti (D)	2.220.735	2.416.398
E) Ratei e risconti passivi	127.446	112.545
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	21.454.123	20.201.621

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.595.075	8.307.945
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-157.009	-122.333
5) Altri ricavi e proventi		
c) Altri ricavi e proventi	364.786	350.441
Totale Altri ricavi e proventi	364.786	350.441
Totale Valore della produzione (A)	8.802.852	8.536.053

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.997.123	5.147.875
7) Per servizi	966.180	1.038.531
8) Per godimento di beni di terzi	150.748	148.760
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.202.272	1.197.218
b) Oneri sociali	334.089	322.227
c) Trattamento di fine rapporto	79.356	81.162
e) Altri costi	42.398	33.996
Totale Costi per il personale	1.658.115	1.634.603
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	235.522	234.734
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.414	143.324
Totale Ammortamenti e svalutazioni	383.936	378.058
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.396	-277.369
14) Oneri diversi di gestione	63.650	101.395
Totale Costi della produzione (B)	8.225.148	8.171.853

Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)

577.704	364.200
----------------	----------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni		
e) Altri proventi da partecipazioni	1.491.074	289.328
Totale Proventi da partecipazioni	1.491.074	289.328
16) Altri proventi finanziari		
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	28	4.855
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti	28	4.855
Totale Altri proventi finanziari	28	4.855
17) Interessi e altri oneri finanziari		
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	3.499	6.289
Totale Interessi e altri oneri finanziari	3.499	6.289
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.487.603	287.894

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	2.065.307	652.094
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	159.303	80.994
d) Imposte anticipate	28.631	15.238
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	187.934	96.232
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.877.373	555.862

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.877.373	555.862
Imposte sul reddito	187.934	96.232
Interessi passivi/(attivi)	3.471	1.434
(Dividendi)	(1.491.074)	(289.328)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	13.354
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	577.704	377.554
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	383.936	378.058
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	79.356	39.696
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	463.292	417.754
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.040.996	795.308
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	162.406	(155.037)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.600)	(36.862)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	31.726	(145.420)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(64.869)	55.978
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.901	2.202
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	22.855	86.431
Totale variazioni del capitale circolante netto	161.419	(192.708)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.202.415	602.600
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.471)	(1.434)
(Imposte sul reddito pagate)	(175.852)	(11.981)
Dividendi incassati	220.630	289.328
(Utilizzo dei fondi)	(38.800)	(39.397)
Altri incassi/(pagamenti)	(34.854)	(15.200)
Totale altre rettifiche	(32.347)	221.316
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.170.068	823.916
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(96.235)	(98.206)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.278)	(179.491)
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)	(104.513)	(277.697)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.201	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(225.164)	(212.968)
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)	(449.811)	(350.011)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(668.774)	(562.979)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	396.781	(16.760)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.200.166	2.253.105
Assegni	15.375	6.981
Danaro e valori in cassa	75.175	47.390
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.290.716	2.307.476
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	2.687.497	2.290.716
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 31/12/2018, 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 eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

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 fondo 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 differite ed 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	2.200.166	436.129	2.636.295
Danaro ed altri valori in cassa	90.550	-39.348	51.202
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.290.716	396.781	2.687.497
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	218.964	6.201	225.165
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	218.964	6.201	225.165
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.071.752	390.580	2.462.332
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	662.644	-225.164	437.480
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	662.644	-225.164	437.480
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-662.644	225.164	-437.480
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.409.108	615.744	2.024.852

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	8.307.945		8.595.075	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-122.333	-1,47	-157.009	-1,83
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.870.506	58,62	5.002.519	58,20
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.187.291	14,29	1.116.928	12,99
VALORE AGGIUNTO	2.127.815	25,61	2.318.619	26,98
Ricavi della gestione accessoria	350.441	4,22	364.786	4,24
Costo del lavoro	1.634.603	19,68	1.658.115	19,29
Altri costi operativi	101.395	1,22	63.650	0,74
MARGINE OPERATIVO LORDO	742.258	8,93	961.640	11,19
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	378.058	4,55	383.936	4,47
RISULTATO OPERATIVO	364.200	4,38	577.704	6,72
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	287.894	3,47	1.487.603	17,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	652.094	7,85	2.065.307	24,03
Imposte sul reddito	96.232	1,16	187.934	2,19
Utile (perdita) dell'esercizio	555.862	6,69	1.877.373	21,84

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	2.533	2.921	1.767	3.687
Altre immobilizzazioni immateriali	1.510.852	5.357	233.755	1.282.454
Arrotondamento				
Totali	1.513.385	8.278	235.522	1.286.141

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 1.286.141 (Euro 1.513.385 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 delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	132.192	0	0	3.890.998	4.023.190
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	129.659	0	0	2.380.146	2.509.805
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.533	0	0	1.510.852	1.513.385
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.921	0	0	5.357	8.278
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	1.767	0	0	233.755	235.522
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	1.154	0	0	(228.398)	(227.244)
Valore di fine 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
--------------------	---	---	---	-------	---	---	-----------	-----------

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 3.687 (Euro 2.533 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 1.282.454 (Euro 1.510.852 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	1.593.496		81.717	1.511.779
Impianti e macchinario	63.202	42.685	16.392	89.495
Altri beni	180.357	53.551	50.306	183.602
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	1.837.055	96.236	148.415	1.784.876

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 1.784.876 (Euro 1.837.055 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	572.969	0	1.605.435	0	5.162.172
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.390.272	509.767	0	1.425.078	0	3.325.117
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.593.496	63.202	0	180.357	0	1.837.055

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	42.685	0	53.551	0	96.236
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	16.392	0	50.306	0	148.415
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(81.717)	26.293	0	3.245	0	(52.179)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.983.768	615.654	0	1.633.357	0	5.232.779
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

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 1.511.779 (Euro 1.593.496 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono agli immobili di proprietà aziendale in Cesano Maderno.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 89.495 (Euro 63.202 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad impianti.

Altri beni

Ammontano a Euro 183.602 (Euro 180.357 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, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

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

L'incremento dei crediti immobilizzati verso altri è rappresentato dal credito verso Gelsia S.r.l. per il dividendo in natura deliberato in data 28 dicembre 2018 e non ancora corrisposto, cui seguirà assegnazione di partecipazioni in Gelsia Ambiente S.r.l. e RetiPiù S.r.l.

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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 31/12/2018 ammonta complessivamente a Euro 11.985.981 (Euro 11.985.981 alla fine dell'esercizio precedente).

	Partecipazioni i in imprese controllate	Partecipazioni i in imprese collegate	Partecipazioni i in imprese controllanti	Partecipazioni i in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni i in altre imprese	Totale Partecipazioni i	Altri titoli i	Strumenti i 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	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0
Valore di fine 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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile ed il fair value:

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	11.985.981	12.503.303
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	0	0
Altri titoli	0	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Gelsia S.R.L.	2.501.656	2.402.227
Retipiù S.R.L.	9.484.325	10.101.076
Totale	11.985.981	12.503.303

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
Gelsia S.R.L.	Seregno (MB)	05970420963	20.345.297	25.248.106	69.933.840	2.402.227	3,435	2.501.656
Retipiù S.R.L.	Seregno (MB)	04152790962	82.550.608	4.793.268	159.072.067	10.101.076	6,350	9.484.325
Totale								11.985.981

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	1.273.122	(157.009)	1.116.113
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	867.671	(5.397)	862.274
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	2.140.793	(162.406)	1.978.387

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

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

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	266.746	5.600	272.346	272.346	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	130.387	(28.631)	101.756			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.323	(14.732)	2.591	2.591	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	414.456	(37.763)	376.693	274.937	0	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	387.493	392.304	4.811
Fondo svalutazione crediti	-120.747	-119.958	789
Totale crediti verso clienti	266.746	272.346	5.600

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	17.323	2.591	-14.732
Depositi cauzionali in denaro		101	101
Altri crediti:			
- altri	17.323	2.490	-14.833
Totale altri crediti	17.323	2.591	-14.732

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per Euro 101.756. 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	120.747	788		119.959

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	2.200.166	436.129	2.636.295
Assegni	15.375	(15.375)	0
Denaro e altri valori in cassa	75.175	(23.973)	51.202
Totale disponibilità liquide	2.290.716	396.781	2.687.497

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	15	1.059	1.074
Risconti attivi	19.220	63.810	83.030
Totale ratei e risconti attivi	19.235	64.869	84.104

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	19.220	83.030	63.810
- su polizze assicurative		55.032	55.032
- su canoni di locazione	14.324	16.299	1.975
- su altri canoni	569	4.635	4.066
- su spese di pubblicità	437		-437
- altri	3.890	7.064	3.174
Ratei attivi:	15	1.074	1.059
- su canoni	15	21	6
- su saldo INAIL		1.053	1.053
Totali	19.235	84.104	64.869

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che 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 18.001.008 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 sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	541.042	0	0	27.793	0	0		568.835
Riserve statutarie	387.619	0	0	0	0	0		387.619
Altre riserve								
Riserva straordinaria	4.006.185	0	0	78.257	0	0		4.084.442
Varie altre riserve	3.954.189	0	0	1	0	0		3.954.190
Totale altre riserve	7.960.374	0	0	78.258	0	0		8.038.632
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	555.862	449.812	106.050	0	0	0	1.877.373	1.877.373
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	16.573.446	449.812	106.050	106.051	0	0	1.877.373	18.001.008

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva plusvalenza da conferimento	1.576.025
Riserva da trasformazione	2.379.164
Altre riserve	1
Totale	3.954.190

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	568.835	U	A, B	568.835	0	0
Riserve statutarie	387.619	U	A, B, C	387.619	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.084.442	U	A, B, C	4.084.442	0	0
Varie altre riserve	3.954.190		A, B, C	3.954.189	0	0
Totale altre riserve	8.038.632			8.038.631	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	16.123.635			8.995.085	0	0
Quota non distribuibile				1.854.976		
Residua quota distribuibile				7.140.109		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	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	1		-
Totale	3.954.190		

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 31/12/2018 è pari ad Euro 1.092.023.

Al 31/12/2018 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	600.638	600.638
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	38.800	38.800
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(38.800)	(38.800)
Valore di fine esercizio	0	0	0	561.838	561.838

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	561.919	-38.881	523.038
- altri fondi per rischi	38.719		38.719
Totali	600.638	-38.800	561.838

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	498.594
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.356
Utilizzo nell'esercizio	34.854
Altre variazioni	0
Totale variazioni	44.502
Valore di fine esercizio	543.096

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	881.608	(218.963)	662.645	225.165	437.480	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	120.792	161	120.953	120.953	0	0
Debiti verso fornitori	936.296	31.726	968.022	968.022	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	39.559	(8.318)	31.241	31.241	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	124.989	(31.762)	93.227	93.227	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.991	(6.504)	54.487	54.487	0	0
Altri debiti	252.163	37.997	290.160	290.160	0	0
Totale debiti	2.416.398	(195.663)	2.220.735	1.783.255	437.480	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	218.964	225.165	6.201
Mutui	218.964	225.165	6.201
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	662.644	437.480	-225.164
Mutui	662.644	437.480	-225.164
Totale debiti verso banche	881.608	662.645	-218.963

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	120.792	120.953	161
Altri anticipi:			
- altri	120.792	120.953	161
Totale acconti	120.792	120.953	161

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	936.296	968.022	31.726
Fornitori entro esercizio:	857.262	818.778	-38.484
Fatture da ricevere entro esercizio:	79.034	149.244	70.210
Totale debiti verso fornitori	936.296	968.022	31.726

Debiti verso imprese controllanti - enti di riferimento

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito vs Comune di Cesano Maderno	39.559	31.241	-8.318
Totale debiti verso imprese controllanti	39.559	31.241	-8.318

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES	46.921	34.584	-12.337
Debito IRAP	15.368	11.156	-4.212
Erario c.to IVA	23.258	9.121	-14.137
Erario c.to ritenute dipendenti	37.932	37.788	-144
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.510	250	-1.260
Imposte sostitutive		328	328
Totale debiti tributari	124.989	93.227	-31.762

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	60.991	54.079	-6.912
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		407	407
Totale debiti previd. e assicurativi	60.991	54.487	-6.504

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	252.163	290.160	37.997
Debiti verso dipendenti/assimilati	171.332	178.306	6.974
Altri debiti:			
- vs Comune di Meda	26.761	39.475	12.714
- altri	54.070	72.379	18.309
Totale Altri debiti	252.163	290.160	37.997

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	7.675	(4.615)	3.060
Risconti passivi	104.870	19.516	124.386
Totale ratei e risconti passivi	112.545	14.901	127.446

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	104.870	124.386	19.516
- su canoni di locazione	2.384	2.924	540
- su manutenzioni cicliche	81.162	103.354	22.192
- su concessioni	19.980	17.202	-2.778
- altri	1.344	906	-438
Ratei passivi:	7.675	3.060	-4.615
- su interessi passivi	1.483	174	-1.309
- su contributi ENPAF	3.003	2.886	-117
- su assicurazioni	1.018		-1.018
- altri	2.171		-2.171
Totali	112.545	127.446	14.901

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	8.307.945	8.595.075	287.130	3,46
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-122.333	-157.009	-34.676	
Altri ricavi e proventi	350.441	364.786	14.345	4,09
Totali	8.536.053	8.802.852	266.799	

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	5.147.875	4.997.123	-150.752	-2,93
Per servizi	1.038.531	966.180	-72.351	-6,97
Per godimento di beni di terzi	148.760	150.748	1.988	1,34
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.197.218	1.202.272	5.054	0,42
b) oneri sociali	322.227	334.089	11.862	3,68
c) trattamento di fine rapporto	81.162	79.356	-1.806	-2,23
e) altri costi	33.996	42.398	8.402	24,71
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	234.734	235.522	788	0,34
b) immobilizzazioni materiali	143.324	148.414	5.090	3,55
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-277.369	5.396	282.765	
Oneri diversi di gestione	101.395	63.650	-37.745	-37,23
Arrotondamento				
Totali	8.171.853	8.225.148	53.295	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fa presente che nel corso dell'esercizio i dividendi erogate dalle Società partecipate sono stati pari ad Euro 1.491.074, così ripartiti:

- Gelsia Srl Euro 1.395.818;
- RetiPiù Srl Euro 95.256;

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	3.322
Altri	177
Totale	3.499

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

Descrizione	Totale
Interessi bancari e postali	28
Totali	28

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 dal dividendo straordinario in natura deliberato da Gelsia S.r.l. in data 28 dicembre 2018 pari ad Euro 1.270.444.

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	80.994	78.309	96,68	159.303
Imposte anticipate	15.238	13.393	87,89	28.631
Totali	96.232	91.702		187.934

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 oneri futuri	11.271	11.271			11.271	11.271
Fondo rischi depositi cauzionali	2.648	2.648			2.648	2.648
Fondo rischi affissioni	20.000				20.000	
Fondo rischi sinistri	4.800				4.800	
Fondo manutenzioni periodiche	296.452		-53.333		243.119	
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	114.711				114.711	
Fondo lento rigiro rimanenze	25.000				25.000	
Premio di produzione	65.960		-65.960			
Totale differenze temporanee deducibili	540.842	13.919	-119.293		421.549	13.919
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	4,20			24,00	4,20
Crediti per imposte anticipate	129.802	585	-28.630		101.172	585
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	130.387		-28.631		101.756	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	130.387		-28.631		101.756	
- imputate a Conto economico			-28.631			
- imputate a Patrimonio netto						

Si fa presente che sul fondo lento rigiro rimanenze, sul fondo rischi affissioni, sul fondo rischi sinistri e su una quota del fondo manutenzioni periodiche non sono state accantonate imposte anticipate IRAP, mentre su una quota del fondo manutenzioni periodiche non sono state

accantonate imposte anticipate IRES. La fiscalità latente su queste poste ammonterebbe ad Euro 66.012.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	421.549	13.919
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(421.549)	(13.919)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(129.802)	(585)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	28.631	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(101.171)	(585)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischi e oneri futuri	11.271	-	11.271	24,00%	2.705	4,20%	473
Fondo rischi depositi cauzionali	2.648	-	2.648	24,00%	636	4,20%	111
Fondo rischi affissioni	20.000	-	20.000	24,00%	4.800	-	-
Fondo rischi sinistri	4.800	-	4.800	24,00%	1.152	-	-
Fondo manutenzioni periodiche	296.452	(53.333)	243.119	24,00%	58.349	-	-
Fondo lento rigiro rimanenze	25.000	-	25.000	24,00%	6.000	-	-
Acc.to fondo svalutazione crediti	114.711	-	114.711	24,00%	27.531	-	-
Premio di produzione	65.960	(65.960)	-	-	-	-	-

Riconciliazione imposte - IRES

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.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.065.307	
Onere fiscale teorico %	24	495.674
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo rischi	16.608	
- premio di produzione	65.960	
Totale	82.568	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	9.421	
- spese autovetture	2.589	
- sopravvenienze passive	22.111	
- spese telefoniche	4.719	
- costi indeducibili	3.728	
- altre variazioni in aumento	2.138	
- deduzione IRAP	-17.941	
- sopravvenienze attive	-3.649	
- quota non imponibile utili	-1.416.520	
- altre variazioni in diminuzione	-57.934	
Totale	-1.451.338	
Imponibile IRES	531.401	
Detrazioni d'imposta		6.000
IRES corrente per l'esercizio		121.536

Riconciliazione imposte - IRAP

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.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	2.235.819	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- IMU	9.421	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	42.443	
- spese bancarie	20.937	

- altre voci	27.562	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	3.649	
Totale	2.332.533	
Onere fiscale teorico %	4,20	97.966
Deduzioni:		
- Cuneo fiscale	1.433.315	
Totale	1.433.315	
Imponibile IRAP	899.218	
IRAP corrente per l'esercizio		37.767

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente	
	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	2.065.307	24,00
Maggiorazione IRES		
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale		
Redditi esenti	-162.091	-1,88
Dividendi	-1.416.520	-16,46
Costi indeducibili	25.839	0,30
Altre differenze permanenti	18.867	0,22
Aliquota fiscale media effettiva		6,18

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 31/12/2018.

	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 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.829	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	16.000
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	16.000

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 che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio 2018 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 163.471;
- per il servizio cimiteriale Euro 75.000 quale canone di concessione annuale;
- per il servizio parcheggi Euro 21.818 quale canone di concessione annuale in natura.

Comune di Meda

- per il servizio farmacie Euro 59.474 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 15/04/2019 il Comune di Cesano Maderno ha ceduto azioni, corrispondenti allo 0,1% del capitale della società ASSP Spa, al Comune di Varedo.

La compagine sociale attuale di ASSP Spa è così composta:

- Comune di Cesano Maderno: n° 7.114.291 azioni pari al 99,8% 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.

Si segnala inoltre che nel primo semestre 2019 si procederà al perfezionamento dell'intestazione delle quote di partecipazione in Gelsia Ambiente S.r.l. e RetiPiù S.r.l. ad ASSP S.p.a. in virtù della distribuzione di dividendi straordinari in natura di Gelsia S.r.l. del 28 dicembre 2018.

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	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	135.520.482	124.462.180
C) Attivo circolante	14.852.764	12.604.322
D) Ratei e risconti attivi	36.542	32.397
Totale attivo	150.409.788	137.098.899
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	118.172.462	84.988.384
Utile (perdita) dell'esercizio	3.578.174	1.291.725
Totale patrimonio netto	121.750.636	86.280.109
B) Fondi per rischi e oneri	2.076	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	28.236.955	30.368.729
E) Ratei e risconti passivi	420.121	20.450.061
Totale passivo	150.409.788	137.098.899

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	26.463.568	25.180.475
B) Costi della produzione	22.360.878	23.144.374
C) Proventi e oneri finanziari	(212.835)	(421.487)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	311.680	322.891
Utile (perdita) dell'esercizio	3.578.175	1.291.723

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	93.869
- a Riserva straordinaria	1.284.505
- a dividendo (Euro 0,07 per azione)	498.999
Totale	1.877.373

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

ZARDONI LUCA

Il sottoscritto ZARDONI LUCA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, 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.



AGKNSERCA

revisione e organizzazione contabile

25124 Brescia, Via Cipro 1
tel. +39 030 2427246
fax +39 030 2427273
e-mail: info@agknserca.it
www.agknserca.it

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 2018, 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 2018, 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 della 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 2018, 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 2018 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 2018 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, 29 maggio 2019


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 2018

Ai 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.

Il collegio, innanzitutto, segnala che con determinazione n. 23 del 14/03/2019 l'Amministratore Unico della società ha deliberato di avvalersi della possibilità di prorogare i termini di approvazione del bilancio 2018 entro il termine massimo di 180 giorni ai sensi dell'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, come previsto dal punto 12 comma 1 dello Statuto della Società. Il rinvio è stato motivato dalle particolari esigenze strutturali derivanti dall'esigenza di una revisione della struttura organizzativa a seguito delle dimissioni, senza preavviso, del responsabile amministrativo.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 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 è variato rispetto all'esercizio precedente. Nel mese di ottobre 2018, infatti, il Responsabile Amministrativo ha rassegnato le proprie dimissioni volontarie senza preavviso. La società, non avendo al proprio interno professionalità idonee, ha dovuto procedere all'assunzione urgente con contratto di somministrazione di una impiegata per poter proseguire le necessarie rilevazioni contabili con il supporto di un consulente esterno. L'assenza di un adeguato passaggio di consegne ha, naturalmente, reso particolarmente complicato l'avvio del nuovo assetto organizzativo provvisorio ma lo stesso, nonostante le difficoltà, è riuscito, comunque, a garantire il corretto adempimento degli obblighi amministrativi e contabili connessi con la predisposizione del Bilancio anche se, come illustrato in precedenza, è stato necessario rinviare il termine di approvazione dello stesso.
- 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'organo di amministrazione 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'organo di amministrazione 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 31.12.2018, 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'organo di amministrazione 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 € 21.454.123

Passivo e Patrimonio netto € 19.576.750

Utile dell'esercizio € 1.877.373

Conto economico

Valore della Produzione € 8.802.852

Costi della Produzione € 8.225.148

Proventi e oneri Finanziari € 1.487.603

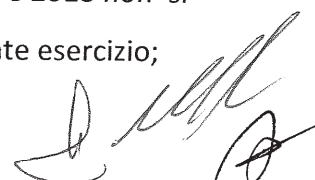
Imposte sul reddito d'esercizio € 187.934

Utile dell'esercizio € 1.877.373

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 2018 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'organo di amministrazione, 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'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro Euro 1.877.373.

Si segnala che l'utile comprende l'importo derivante dal dividendo straordinario in natura di € 1.270.444 deliberato in data 28/12/2018 da Gelsia S.r.l. mediante attribuzione di quote di partecipazione in Gelsia Ambiente S.r.l. e RetiPiù S.r.l. La quota corrispondente di utile derivante dal dividendo straordinario non viene distribuita ma sarà allocata tra le riserve del patrimonio della Società.

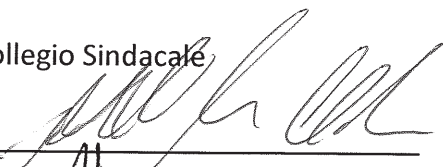
Il collegio, pertanto, concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione.

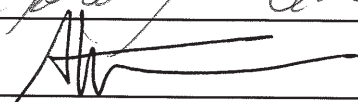
Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Cesano Maderno li 04/06/2019

Il Collegio Sindacale





Mario Santi

ASSP S.p.A.

**CONTO ECONOMICO SETTORIALI
ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA**

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
a - servizio pubblicità/affissioni	250.682	253.299
b - servizio parcheggi	105.753	117.660
c - servizio cimiteri	769.297	723.689
d - servizio farmacie	7.469.344	7.213.297
e - comuni	-	-
	8.595.076	8.307.945
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(157.009)	(122.333)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incremento di immobilizz. per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	364.786	350.441
	364.786	350.441
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.802.853	8.536.053
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, ecc.		
a - servizio pubblicità/affissioni	734	914
b - servizio parcheggi	-	837
c - servizio cimiteri	23.376	72.867
d - servizio farmacie	4.972.558	5.103.969
e - comuni	455	965
	4.997.123	5.179.552
7) Per servizi		
a - servizio pubblicità/affissioni	169.800	171.980
b - servizio parcheggi	8.261	10.359
c - servizio cimiteri	227.751	232.797
d - servizio farmacie	327.377	340.523
e - comuni	232.992	273.190
	966.180	1.028.849
8) Per godimento beni di terzi	150.748	148.760
	150.748	148.760
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	1.202.272	1.197.218
b) oneri sociali	334.089	322.227
c) trattamento di fine rapporto	79.037	81.162
e) altri costi	42.717	33.996
	1.658.115	1.634.603
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizz.immateriali	235.522	234.734
b) ammortamento delle immobilizz.materiali		
a - servizio pubblicità/affissioni	6.490	7.103
b - servizio parcheggi	2.810	2.612
c - servizio cimiteri	2.501	4.641
d - servizio farmacie	53.272	47.520

ASSP SPA - CONTO ECONOMICO GENERALE	31/12/2018	31/12/2017
e - comuni	83.343 148.414	81.448 143.324
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	383.936	378.058
11) Variazione delle rimanenze	5.396	(277.369)
12) Accantonamenti per rischi	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione	63.650	79.400
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.225.149	8.171.853
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI (A-B)	577.704	364.200
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	1.491.074 1.491.074	289.328 289.328
16) Altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti :		
4.altri	28 28	4.855 4.855
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) altri	3.499 3.499	6.289 6.289
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	1.487.603	287.894
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	2.065.307	652.094
20) a) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti	159.303	80.994
b) Imposte sul reddito dell'esercizio differite e antic.	28.631	15.238
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.877.373	555.862

ASSP S.p.A. - COSTI E RICAVI COMUNI		
CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	16.608	15.599
Fitti attivi	168.212	166.432
Sopravvenienze attive ordinarie	8.276	31.853
Ricavi diversi	893	1.551
	193.989	215.435
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	193.989	215.435
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	54	32
Acquisto di beni inf. 516,46	400	933
	455	965
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	9.017	4.710
F.M./Illuminazione	7.146	8.529
Assicurazioni	50.798	72.478
Telefoniche	17.086	19.572
Indennità Consiglio Amministrazione	21.829	25.587
Onorari Collegio Sindacale e OdV	28.768	28.768
Spese bancarie postali e vidimaz.	956	654
Pulizie	6.276	5.856
Riscaldamento, acqua	70	43
Prestazioni esterne	49.505	43.031
Spese esercizio automezzi	3.624	3.432
Incarico RSPP	6.861	7.876
Quote associative	7.406	5.806
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	5.000	-
Spese postali / bollati	577	501
Spese varie	2.275	2.124
Prestazioni occasionali	15.800	15.800
Perdite su crediti	-	399
Minusvalenze ordinarie	-	12.824
Spese di rappresentanza deducibili	-	-
Franchigia sinistri	-	15.200
	232.992	273.190
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	20.566	20.178
Altre locazioni e noli	129	129
	20.695	20.307
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	146.379	129.967
b) Oneri sociali	44.432	42.444
c) Trattamento fine rapporto	11.192	11.615
e) Altri costi	4.065	2.550
	206.069	186.576

CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI COMUNI	31/12/2018	31/12/2017
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	2.298	1.412
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	83.343	81.448
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	85.640	82.860
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	16.630	15.090
Stampati e cancelleria	3.957	3.217
Acquisto testi ed abbonamenti	480	4.156
Varie	447	1.305
Sopravvenienze passive ordinarie	3.904	593
Sanzioni/multe e ammende	106	194
	25.524	24.555
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	571.374	588.453
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	(377.385)	(373.018)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
c) in altre imprese	1.491.074	289.328
	1.491.074	289.328
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti:		
4. altri		
interessi attivi	28	4.855
	28	4.855
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri		
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	-
Interessi passivi Erario	-	-
Interessi su depositi bancari	-	-
Interessi su debiti: mutui	3.499	6.289
	3.499	6.289
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)	1.487.603	287.894
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	1.110.218	(85.124)

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 €. 193.989.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 193.989 e sono principalmente relativi agli affitti derivanti dalla locazione dell'immobile di Via Novara per €. 168.212, all'utilizzo del fondo rischi per €. 16.608.

Costi della produzione: Ammontano a €. 571.374.

Acquisti: Ammontano a €. 455.

Servizi: Ammontano a €. 232.992. 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 €. 20.695 e riguardano il canone di locazione della sede della società per €. 20.566 ed altre locazioni per €. 129.

Costi per il personale: Ammontano a €. 206.069. L'importo è riferito al costo del personale amministrativo.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontano a €. 85.640. Il dettaglio delle sottovoci è evidenziato in nota integrativa.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 25.524 e riguardano principalmente imposte e tasse tra cui l'IMU.

Proventi e oneri finanziari: Ammontano a €. 1.487.603 e sono costituiti dai dividendi distribuiti dalle partecipate Gelsia Srl per €. 1.395.818 e RetiPiù €. 95.256, da interessi attivi per €. 28, interessi passivi per €. 3.499.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta ad €. 1.110.218.

ASSP S.p.A. - SERVIZIO FARMACIE		
CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Vendite a registratore	4.509.166	4.274.880
Vendite S.S.N.	2.958.901	2.935.485
Autodiagnosi	1.278	2.932
	7.469.344	7.213.297
4) Incremento di immobilizzazioni interne	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondi	-	-
Ricavi diversi	109.622	66.793
Fitti attivi	27.045	23.481
Sopravvenienze attive ordinarie	8.739	17.442
Plusvalenze da alienazione beni	-	16
Rimborsi diversi	21.178	6.226
	166.584	113.958
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	7.635.928	7.327.255
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie ecc.		
Materiale medicinali ed altri prodotti	4.967.732	5.094.777
Materiale di consumo	4.372	6.657
Acquisto di beni di c.u. inf. €. 516,46	454	2.535
	4.972.558	5.103.969
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz. Canonici	37.626	57.281
F.M./Illuminazione	35.392	32.169
Telefoniche	5.947	5.913
Spese bancarie postali e vidimaz.	19.647	25.693
Pulizie	36.960	41.034
Riscaldamento, acqua	1.819	2.431
Prestazioni esterne	37.462	24.458
Contributi enpaf	34.499	33.817
Costi per autoanalisi	1.202	2.624
Acquisto testi ed abbonamenti	-	-
Spese automezzi	1.843	2.166
Canone al comune di Varedo	20.000	23.000
Canone al comune di Meda	59.474	46.322
Spese postali / bollati	245	251
Quote associative	3.443	2.194
Convegni, corsi formaz,aggiornam.	418	880
Voucher	-	9.781
Spese di pubblicità	1.392	6.367
Indumenti da lavoro	1.552	995
Spese di rappresentanza e omaggi	6.030	8.551
Perdite su crediti	-	-
Sponsorizzazioni	5.700	7.300
Prestazioni occasionali	-	1.000
Varie	2.300	4.620
Spese varie	14.427	1.676

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE	31/12/2018	31/12/2017
	327.377	340.523
8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti	96.677	96.467
Altre locazioni e noli	3.841	2.458
	100.519	98.925
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi: retribuzioni lorde	839.503	840.109
b) Oneri sociali	229.123	202.422
c) Trattamento fine rapporto	53.544	51.339
e) Altri costi	31.036	24.067
	1.153.206	1.117.937
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	74.042	74.283
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	53.272	47.520
d) svalutaz. Crediti nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
	127.313	121.803
11) Variazioni delle rimanenze		
- Esistenze iniziali	885.128	609.206
- Rimanenze finali	(880.109)	(885.127)
	5.019	(275.921)
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	8.660	11.002
Stampati e cancelleria	4.966	6.535
Liberalità	1.995	1.550
Minusvalenze	-	529
Sopravvenienze passive ordinarie	11.884	32.353
Sanzioni/multe e ammende	500	-
	28.005	51.969
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	6.713.997	6.559.205
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	921.932	768.050
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)	921.932	768.050

SERVIZIO FARMACIE

Il conto economico include le quattro farmacie Cesanesi, la farmacia di Varedo e la farmacia di Meda. La farmacia di Meda è stata aperta in data 09/01/2017 e gli ambulatori medici annessi sono stati aperti gradualmente da febbraio ad aprile 2017. Nel corso del 2018 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 €. 7.635.928.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a €. 7.469.344. Sono così suddivisi:

Vendite a registratore	€.	4.509.166
Vendite S.S.N.	€.	2.958.901
Autodiagnosi	€.	1.278

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

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 166.584. L'importo è riferito principalmente a contributi derivanti da spazi espositivi €. 109.622, affitti attivi ambulatori medici €. 27.045, sopravvenienze attive ordinarie €. 8.739.

Costi della produzione: Ammontano a €. 6.713.997.

Acquisti: Ammontano a €. 4.972.558 di cui €. 4.967.732 per l'acquisto di medicinali e prodotti destinati alla vendita.

Servizi: Ammontano a €. 327.377 ed includono il canone verso il Comune di Varedo per €. 20.000 e verso il Comune di Meda per €. 59.474, canoni di manutenzione e assistenza per €. 37.626, spese per energia elettrica €. 35.392, spese per pulizie per €. 36.960, contributi Enpaf €. 34.499 ed altre spese meglio dettagliate nel conto economico.

Costi per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 100.519, 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 €. 1.153.206. 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 €. 127.313 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 €. 5.019. Trattasi della differenza tra esistenze iniziali €. 885.128 e rimanenze finali €. 880.109 relative a merci di magazzino.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 28.005. Gli oneri di gestione comprendono le sopravvenienze passive ordinarie per €. 11.884, imposte e tasse per €. 8.660 ed altre spese meglio dettagliate nel conto economico.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 921.932.

ASSP S.p.A. - SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO		
CONTO ECONOMICO SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi da vendite e da prestazioni		
Introiti gestione affissioni	55.913	59.971
Introiti gestione pubblicità	194.769	193.328
Introiti parcometri	105.753	117.660
Corrispettivi da lampade votive	150.260	149.335
Ricavi da prestazioni da onoranze funebri	107.900	88.330
Ricavi per vendite concessioni tombe/colombari	445.356	397.316
Ricavi per vendite concessioni cippi ed accessori	63.393	84.563
Ricavi per servizi	2.388	4.145
	1.125.732	1.094.648
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavoraz.	(157.009)	(122.333)
	(157.009)	(122.333)
5) Altri ricavi e proventi		
a) diversi		
Utilizzo fondo	-	19.468
Soppravvenienze attive ordinarie	3.334	1.247
Ricavi diversi	879	333
	4.213	21.048
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	972.936	993.363
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid. ecc.		
Materiale di consumo	5.396	9.327
Costi per costruzione tombe, fornitura cippi,access	16.065	65.277
Materiale diverso	1.882	-
Acquisto di beni inf. 516,46	767	14
	24.110	74.618
7) Per servizi		
Spese per lavori, manut. e riparaz.	43.455	53.634
F.M./Illuminazione	23.790	27.284
Assicurazioni	2.881	3.065
Telefoniche	561	645
Spese bancarie postali e vidimaz.	984	1.277
Pulizie e acqua	15.758	15.991
Riscaldamento	1.231	3.614
Prestazioni esterne	6.471	242
Spese esercizio automezzi	5.555	5.757
Prestazioni per onoranze funebri	52.264	49.128
Smaltimento rifiuti	6.229	808
Spese postali / bollati	6.271	4.862
Spese varie	-	-
Indumenti da lavoro	1.890	2.067
Perdite su crediti	-	6.902
Canone concessione gestione cimiteri	75.000	75.000
Contributo al Comune - Servizio pubblicità e affissioni	163.471	164.860
	405.811	415.136

8) Per godimento di beni di terzi		
Affitti e altre locazioni e noli	29.535	29.528
	29.535	29.528
9) Spese per il personale		
a) Salari e Stipendi	216.390	227.142
b) Oneri sociali	60.534	77.361
c) Trattamento fine rapporto	14.300	18.208
e) Altri costi	7.615	7.379
	298.840	330.090
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamenti delle immobiliz. Immateriali	159.182	159.039
b) ammortamenti delle immobiliz. materiali	11.800	14.356
d) svalutaz. crediti nell'attivo circolante	-	-
	170.983	173.395
11) Variazioni delle rimanenze		
meno Esistenze iniziali	7.543	6.095
più Rimanenze finali	(7.166)	(7.543)
	377	(1.448)
13) Altri accantonamenti	-	-
14) Oneri diversi di gestione		
Imposte e tasse	670	669
Stampati e cancelleria	1.865	930
Costi indeducibili	1.261	1.261
Varie	6.325	16
Sopravvenienze passive ordinarie	-	-
	10.121	2.876
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	939.777	1.024.195
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI PRODUZIONE (A - B)	33.159	(30.832)
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)	33.159	(30.832)

SERVIZI GESTITI PER IL COMUNE DI CESANO MADERNO

Valore della produzione: Ammonta a €. 972.936.

Ricavi per corrispettivi delle vendite e delle prestazioni: Ammontano a complessivi €. 1.125.732 e riguardano:

- gli introiti per la gestione del servizio affissioni e pubblicità per €. 250.682;
- gli introiti per la gestione del servizio parcometri per €. 105.753;
- i ricavi per la gestione dei servizi cimiteriali per €. 769.297.

Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione: Il saldo negativo ammonta a €. 157.009. Trattasi di colombari, ossari e manufatti cimiteriali relativi alle tombe realizzate nei servizi cimiteriali.

Altri ricavi e proventi: Ammontano a €. 4.213 e trattasi prevalentemente di sopravvenienze attive.

Costi della produzione: Ammontano a €. 939.777.

Acquisti: Ammontano a €. 24.110, la spesa principale è relativa ai costi per la costruzione di tombe per i servizi cimiteriali.

Servizi: Ammontano a €. 405.811. Le voci di spesa più rilevanti sono rappresentate da spese di manutenzione (€. 43.455), prestazioni per onoranze funebri (€. 52.264), canone per la concessione della gestione dei servizi cimiteriali (€. 75.000) ed il contributo al Comune per la gestione del servizio pubblicità ed affissioni (€. 163.471). La composizione della voce è dettagliata nel conto economico.

Per godimento di beni di terzi: Ammontano a €. 29.535.

Costi per il personale: Ammontano a €. 298.840. L'importo è riferito al costo del personale effettivamente impiegato per la gestione dei servizi.

Ammortamenti e svalutazioni: Gli ammortamenti ammontano a €. 170.983.

Variazione delle rimanenze: Ammontano a €. 377 e riguardano principalmente le giacenze finali di materiale di consumo.

Oneri diversi di gestione: Ammontano a €. 10.121.

Risultato prima delle imposte: L'utile ammonta a €. 33.159.