



A.G.E.S. S.R.L.

**Società sottoposta all'attività di direzione
e controllo del comune di Paderno Dugnano**

Sede Legale:	via Oslavia 21 - 20037 Paderno Dugnano (MI)	
Capitale Sociale:	euro 850.000 interamente versato	
Registro imprese:	02286490962	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1507374	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	02286490962	

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017

La presente nota integrativa accompagna il bilancio d'esercizio di A.G.E.S. S.p.A. chiusosi il 31 dicembre 2017 costituendone parte integrante, così come prevede l'articolo 2423 del Codice Civile. Essa è inoltre redatta secondo i criteri ed i contenuti disposti all'articolo 2427 del Codice Civile.

01 - Natura ed attività svolta

La “AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO”, denominata anche in forma abbreviata “A.G.E.S. S.R.L.”, è una società costituita dal Comune di Paderno Dugnano con atto di Consiglio Comunale numero 106 del 18/12/2001 in forma azionaria. Con tale atto, ai sensi dell’art. 115 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000, il Comune trasformò la sua preesistente azienda speciale municipale (l’Azienda Speciale Farmacie) in una società per azioni pubblica, detenendone la totalità del capitale sociale. Successivamente, con atto di Consiglio Comunale n. 62 del 27/09/2006, il Comune adeguò lo Statuto societario predisponendo A.G.E.S. S.p.A. all’affidamento diretto dei suoi servizi (il cosiddetto affidamento in ‘house providing’ di cui all’art. 113 c. 5 TUEL). Infine, con assemblea straordinaria del 29 giugno 2017, la proprietà trasformò la sua partecipata in società a responsabilità limitata (A.G.E.S. S.R.L.), attuando le direttive del decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” (G.U. 8 settembre 2016, n. 210).

Servizio farmaceutico

Il Comune di Paderno Dugnano ha esercitato nel corso degli anni il diritto di prelazione previsto dalla Legge 475 del 02/04/1968 sulle nuove sedi farmaceutiche, divenendo titolare di quattro farmacie cittadine.

Le ha gestite dapprima ponendo in essere un’azienda municipalizzata, trasformandola successivamente in azienda speciale ai sensi della Legge n. 142 del 08/06/1990. Infine, con atto di Consiglio Comunale n. 107 del 18/12/2001, ha affidato la gestione delle sue quattro sedi farmaceutiche alla allora A.G.E.S. S.p.A., oggi A.G.E.S. S.R.L., fino al 30/10/2037.

Servizio di refezione scolastica

Con atto di Consiglio Comunale n. 79 del 29/11/2006 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio di refezione scolastica a partire dal 01/01/2007 e fino al 01/07/2014. Successivamente, con atto n. 53 del 16/12/2013 il Consiglio Comunale ha deliberato di prorogare fino al 31/07/2015 la durata del contratto di servizio ed a seguire, con atto n. 7 del 10/02/2015 ha nuovamente prolungato il contratto per un ulteriore anno, fino al 31/07/2016. Con atto n. 55 del 16/11/2015 poi, il Consiglio Comunale ha rinnovato alla Società l’affidamento del servizio a tutto il 31/07/2026.

Servizio parcheggi comunali con sosta a pagamento

Con atto di Consiglio Comunale n. 79 del 29/11/2006 il Comune di Paderno Dugnano ha affidato alla Società la gestione del servizio dei parcheggi comunali con sosta a pagamento, a partire dal 01/01/2007 e fino al 01/07/2014. Successivamente, con atto n. 53 del 16/12/2013 il Consiglio Comunale ha deliberato di prorogare fino al 31/07/2015 la durata del contratto di servizio ed a seguire, con atto n. 7 del 10/02/2015 ha nuovamente prolungato il contratto per un ulteriore anno, fino al 31/07/2016. Infine, con atto n. 55 del 16/11/2015, il Consiglio Comunale ha rinnovato alla Società l’affidamento del servizio a tutto il 31/07/2026.

Servizio illuminazione votiva

Con atto n. 51 del 18/12/2017, il Consiglio Comunale ha affidato alla sua partecipata A.G.E.S. S.R.L. il servizio di illuminazione votiva, con decorrenza 1° gennaio 2018 e per anni nove.

02 - Struttura e contenuti del bilancio

Il bilancio in esame è composto da:

1. Stato Patrimoniale e Conto Economico, redatti in conformità ai disposti del D.Lgs. n.127 del 09 aprile 1991 che recepisce ed attua le Direttive CEE n.78/660/CEE e n. 83/349/CEE;
2. Nota Integrativa che analizza i dati del bilancio e fornisce le informazioni che consentono la chiara lettura e la corretta interpretazione del medesimo;
3. Relazione sulla Gestione che completa i due precedenti documenti, collegandoli al contesto in cui opera la Società, alla sua strategia di medio periodo e nell’ottica della continuità operativa dei suoi fini di istituto;
4. Rendiconto finanziario come previsto dal recente D.Lgs. n. 139/2015.

I suddetti documenti sono redatti in accoglimento dei disposti dei D.Lgs. n. 6/2003 e 310/2004 in materia di riforma del diritto societario. Il bilancio d’esercizio inoltre trova puntuale riscontro nelle scritture contabili tenute a norma degli art. 2214 e seguenti del Codice Civile, ed effettua nella sua stesura una comparazione di valori con i risultati del precedente esercizio. I principi di redazione del bilancio, conformi a quelli dei Dottori Commercialisti e dell’Organismo Italiano di Contabilità, sono in linea con quelli che hanno formato il bilancio precedente e non è stato necessario far ricorso ad alcuna deroga di cui agli articoli 2423 c. 4 e 2423-bis del Codice Civile.

Si precisa che il D. Lgs. n. 139/2015 ha introdotto nel nostro ordinamento, mutuandoli dagli IAS/IFRS, due nuovi principi di redazione ossia la “rilevanza” e la “sostanza economica”. Il primo principio, quello della rilevanza, è stato inserito con il quarto comma dell’art. 2423 C.C. secondo cui, pur rimanendo fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture, “non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta”. Il secondo postulato, dettato dal n. 1-bis) dell’art. 2423-bis C.C., prevede invece che la “rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell’operazione o del contratto”.

03 – Comparabilità con gli esercizi precedenti

Per gli esercizi che vanno dal 1996 al 2000 è stato adottato lo schema di bilancio tipo formulato con Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995, che adatta i disposti del D.Lgs. n. 127 del 09/04/1991 al contesto delle aziende speciali. A partire dall'anno 2001, per la mutata natura giuridica aziendale (da azienda speciale *ex lege* 142/90 a società prima per azioni e quindi a responsabilità limitata) i bilanci fanno direttamente riferimento al D.Lgs. n. 127 del 09/04/1991 ed al successivo D.Lgs. n.139/2015.

Per l'estrema affinità dei bilanci-tipo previsti dai sopracitati decreti legislativi e per l'univocità di cambio tra lira ed euro, sussiste la completa e totale comparabilità tra questo bilancio e tutti i precedenti.

04 – Criteri applicati nella valutazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, con particolare riferimento alle valutazioni ed alla continuità dei medesimi principi. Pertanto la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le nuove regole contabili definite dal D. Lgs. n. 139/2015 hanno sia introdotto nuovi criteri di valutazione, che modificato alcune modalità di stima preesistenti. Al primo gruppo appartengono il costo ammortizzato ed il *fair value*; al secondo gruppo, invece, le nuove previsioni relative ai costi di ricerca e pubblicità, l'avviamento ed alle azioni proprie.

05 – Informativa e precisazioni finali

Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell'art. 2427 del Codice Civile, sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta, nel contesto della chiarezza.

A partire dunque dal paragrafo denominato "Altre informazioni", sono riportati questi prospetti che completano questo documento, ivi compreso quanto richiesto dall'art. 2497 bis del Codice Civile.

Si precisa infine che il bilancio è redatto in unità di euro, mediante la tecnica dell'arrotondamento.

La somma algebrica dei differenziali generati da detti arrotondamenti, che hanno solo rilevanza di tipo extra-contabile, è stata allocata:

- 1 - tra le "altre riserve" per quelli dello Stato Patrimoniale,**
- 2 - tra gli "altri ricavi" o "oneri diversi di gestione" per quelli del Conto Economico.**

Contenuto della NOTA INTEGRATIVA

Punti dell'articolo 2427 del Codice Civile trattati in questa nota integrativa

Punto 01	Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio	
Punto 02	Movimenti delle immobilizzazioni	
Punto 03	Composizione dei costi di impianto e di ampliamento	
Punto 03bis	Riduzione di valori nelle immobilizzazioni immateriali	
Punto 04	Variazioni della consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo	
Punto 05	Elenco delle partecipazioni	
Punto 06	Crediti e debiti di durata superiore ad anni cinque	
Punto 06bis	Variazioni nei cambi valutari	
Punto 06ter	Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono retrocessione a termine	
Punto 07	Dettaglio di ratei, risconti ed altri fondi iscritti allo stato patrimoniale	
Punto 07bis	Dettagli delle voci di patrimonio netto	
Punto 08	Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale	
Punto 09	Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale	
Punto 10	Ripartizione di ricavi e vendite	
Punto 11	Proventi da partecipazioni	
Punto 12	Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari	
Punto 13	Importo e natura di singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali	
Punto 14	Dettaglio imposte anticipate e differite	
Punto 15	Numero dei dipendenti	
Punto 16	Compensi ad amministratori e sindaci	
Punto 16bis	Corrispettivi ai Revisori Legali ed ai consulenti fiscali	
Punto 17	Numero e valore delle azioni	
Punto 18	Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari	
Punto 19	Strumenti finanziari emessi dalla Società	
Punto 19bis	Finanziamenti dei soci	
Punto 20	Patrimoni destinati ad uno specifico affare	
Punto 21	Finanziamenti destinati ad uno specifico affare	
Punto 22	Operazioni di locazione finanziaria	
Punto 22bis	Operazioni con le parti correlate	
Punto 22ter	Natura e obiettivi economici di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale	
Punto 22septies	Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite	
	<u>Altre informazioni che integrano i disposti dell'art. 2427 e 2497 bis del CC.</u>	
Punto a)	Altre informazioni	Informativa D.Lgs. n. 196/03 sulla tutela dati personali
Punto b)	Altre informazioni	Informativa ai sensi dell'art. 2497 bis c. 4 del C.C.
Punto c)	Altre informazioni	Indicazioni previste dal D.L. 95/2012

Criteria applicati nella valutazione delle voci di bilancio

Criteria valutativi dell'ATTIVO patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Costi di impianto e di ampliamento

Sono valutati al costo d'acquisto e sono iscritti allo stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene.

La durata di tali beni è stata valutata in anni cinque, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento pari al venti per cento, e come per tutti gli esercizi precedenti, i costi vengono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale, ora del Sindaco/Revisore Unico.

Concessioni, licenze e marchi

Sono valutati a costo di acquisto ed iscritti allo stato patrimoniale al netto della quota di ammortamento dell'esercizio, calcolata in funzione della stimata residua vita utile del bene. Nella fattispecie si tratta di software gestionale la cui durata è stata valutata in anni tre, attribuendo loro una corrispondente aliquota di ammortamento del trenta tre per cento.

Altri beni (migliorie su beni di Terzi)

Sono valutati al costo d'acquisto ed iscritti nello stato patrimoniale al netto della quota d'ammortamento dell'esercizio. La durata utile di tali beni è stimata in considerazione del tempo residuo disponibile per l'utilizzo del bene a cui si riferiscono, ripartendo su detto periodo la loro fruibilità.

Immobilizzazioni materiali

Acquisizione

Le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio sono tutte iscritte al loro valore di costo d'acquisizione e figurano tutte al netto delle rispettive quote d'ammortamento.

Ammortamenti

Le quote d'ammortamento sono state attribuite tenendo conto dell'effettiva vita utile del bene, ripartendone il suo valore contabile nei vari esercizi nei quali il bene eserciterà la sua funzione di utilità e sono state ritenute adeguatamente rappresentative del grado di deperimento d'uso dei cespiti specifici. Per i fabbricati strumentali si è proceduto all'ammortamento del solo valore del fabbricato, mentre per la determinazione del valore del terreno, si è ritenuto congruo applicare la percentuale del venti per cento del valore complessivo dell'immobile, già utilizzata per i precedenti esercizi.

Ad eccezione degli altri beni interamente ammortizzati nell'esercizio perché ritenuti soggetti ad un rapido processo di obsolescenza, l'ammortamento dei rimanenti beni decorre dall'esercizio di entrata in funzione del bene. In tale anno, in considerazione del minor utilizzo temporale dei medesimi, l'aliquota di ammortamento applicata viene ridotta del cinquanta per cento rispetto a quella ordinaria. Si è ritenuto infatti che questo criterio adottati un'aliquota che non si discosti significativamente da quella calcolata a partire dalla data in cui il cespite si è reso disponibile e pronto all'uso.

Le diverse aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti.

Categoria del bene	Categoria	Aliquota
Fabbricati strumentali	B II 1	03 %
Impianti e macchinari elettrici	B II 2	15 %
Parcometri e loro accessori	B II 2	20 %
Impianti antifurto e rapina	B II 2	30 %
Arredi specifici per farmacia	B II 3	12 %
Attrezzatura specifica per farmacia	B II 3	15 %
Computer ed hardware elettronico	B II 4	20 %
Impianti e macchinari elettronici	B II 4	20 %
Altri beni e beni elettronici minori	B II 4	100 %

Si segnala infine che ad eccezione di quelle di natura straordinaria, tutte le spese di manutenzione sono imputate direttamente al conto economico dell'esercizio, perché aventi le caratteristiche di ordinarietà.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La Società non possiede partecipazioni.

Crediti

Sono tutti crediti iscritti al loro valore nominale e considerati esigibili.

Altri titoli

Sono tutti titoli di Stato a tasso variabile (CCT), valorizzati ed iscritti allo stato patrimoniale al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato.

Sono stati scritti al costo di acquisto sostenuto e collocati nelle immobilizzazioni, in quanto per essi è prevista una detenzione di lungo periodo, ancorché prontamente monetizzabili.

Attivo Circolante

Rimanenze di medicinali

Il criterio assunto per la valorizzazione delle rimanenze è rimasto invariato rispetto a quello usato per tutti gli esercizi precedenti ed il loro valore è stato attribuito nel rispetto del criterio del minore tra il costo ultimo di acquisto stimato ed il valore di mercato. Al prezzo di vendita è stata applicata la scontistica standard (tabella Degrassi), perché coerente con quella media praticata nel periodo dai grossisti e dalle case produttrici. Più precisamente si è proceduto:

01. alla rilevazione dei prodotti per categorie omogenee, secondo i rispettivi codici identificativi e classi di appartenenza;
02. alla valorizzazione dei prodotti al prezzo ultimo di ricavo;
03. alla depurazione della rispettiva I.V.A. di competenza;
04. all'applicazione della scontistica standard su ciascuna classe inventariale, finalizzata ad intercettare il reale costo di acquisto.

Il criterio di valutazione delle scorte è rimasto inalterato rispetto a quello dei precedenti esercizi e sussiste pertanto la perfetta comparabilità con il precedente esercizio.

Nel corso dell'anno si sono realizzati miglioramenti nella scontistica sugli acquisti.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione a diretta diminuzione, di un apposito fondo svalutazione, calcolato a copertura del generico rischio di inesigibilità dei crediti verso clienti.

I crediti non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 C.C. e del principio contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio

Disponibilità liquide

Sono esposte al loro valore nominale.

Ratei

I ratei attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono ricavi di competenza dell'esercizio 2017 che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2018.

Risconti

I risconti attivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono ricavi già sostenuti nel corso dell'esercizio 2017 di competenza economica del successivo esercizio 2018.

Criteria valutativi del PASSIVO patrimoniale

Fondi

Fondo T.F.R.

Il fondo trattamento fine rapporto del lavoro subordinato (T.F.R.) è calcolato a norma di quanto prescrive l'art. 2120 del Codice Civile, tenuto anche conto delle norme contenute nel CCNL e di quelle previste dalle legislazioni in materia di lavoro. Come verrà specificato più avanti nel dettaglio delle movimentazioni intercorse, il fondo TFR è iscritto a bilancio al netto:

01. delle anticipazioni/liquidazioni erogate nel corso dell'esercizio;
02. dell'imposta sostitutiva di cui alla Legge Finanziaria 2001;
03. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare.

Altri fondi

Si tratta di prudenziali accantonamenti effettuati nel corso di precedenti esercizi, per fronteggiare possibili future passività, che nel corso dell'esercizio 2017 non hanno subito movimentazione.

Altre voci del passivo

Debiti

I debiti verso i fornitori (voce D 7), quelli verso controllanti (voce D 11), quelli tributari (voce D 12), quelli verso gli Istituti di Previdenza Sociale (voce D 13) ed infine gli altri debiti (voce D 14), sono tutti esigibili entro i dodici mesi e sono esposti al loro valore nominale.

Essi non sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, né con il criterio dell'attualizzazione in quanto, ai sensi dell'art. 2423 c. 4 C.C. e del principio contabile OIC 15, si ritiene che gli effetti della loro applicazione sarebbero irrilevanti ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio.

Ratei passivi

I ratei passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono costi di competenza dell'esercizio 2017 che avranno manifestazione numeraria nel corso del successivo esercizio 2018.

Risconti passivi

I risconti passivi sono calcolati con il criterio della competenza temporale ed accolgono ricavi che, pur essendo di competenza dell'esercizio 2018, hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio 2017.

Criteria applicato nel calcolo delle imposte

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono accantonate secondo il principio di competenza e secondo le aliquote e le norme vigenti, ivi compreso il Principio Contabile 25, inerente al trattamento delle imposte sul reddito, che prevede che vengano contabilizzate anche le fiscalità anticipate e quelle differite.

Detto principio in particolare richiede che l'onere fiscale di competenza dell'esercizio tenga anche conto delle imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso (imposte anticipate) ed analogamente tenga conto di quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite).

Le imposte anticipate e differite derivano dunque da differenze temporali tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali.

Movimentazione delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni al 31 dicembre 2017 ammontano a complessivi euro 2.359.715=, a fronte dei corrispondenti euro 1.959.460= dell'esercizio precedente.

Più precisamente sono intercorse le movimentazioni che seguono.

Denominazione voce	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	119.532	99.868	+ 19.664
Immobilizzazioni materiali	1.543.541	1.608.157	- 64.616
Immobilizzazioni finanziarie	696.642	251.435	+ 445.207
Totale delle immobilizzazioni	2.359.715	1.959.460	+ 400.255

Movimentazione delle immobilizzazioni

categoria B I - Immobilizzazioni immateriali

La tabella che segue illustra le movimentazioni che sono intervenute in questa categoria.

Voce di bilancio	Voce B I 1	Voce B I 4	Voce B I 7	TOTALE
	Costi impianto e ampliamento	Licenze marchi e brevetti	Altri beni, migl. beni Terzi	
Costo storico	0	8.301	144.808	153.109
Fondo ammort. 01/01/2017	0	- 7.606	- 45.635	- 53.241
Valore netto 01/01/2017	0	695	99.173	99.868
Incrementi	6.870	0	27.866	34.736
Dismissioni	0	0	0	0
Utilizzo f.do per dismissioni	0	0	0	0
Ammortamenti 2017	- 1.374	- 447	- 13.250	- 15.071
arrot		- 1		
Valori Netti al 31/12/2017	5.496	247	113.789	119.532

Voce B I 1

In questa voce compare la posta di euro 6.870 dovuti alle spese di trasformazione della Società da società per azioni a società a responsabilità limitata. Le movimentazioni insorte nell'anno sono dettagliate al successivo Punto 03 "Composizione dei costi di impianto e di ampliamento".

Voce B I 4

Rispetto al precedente esercizio 2016, questa voce non subisce variazioni nel corso dell'anno.

Voce B I 7

La sola movimentazione che compare nel corso 2017 è quella dovuta alla sostituzione della centrale termica del centro di Cottura di via De Amicis per il servizio di ristorazione scolastica, per euro 27.866=.

Movimentazione delle immobilizzazioni

categoria B II - Immobilizzazioni materiali

La tabella che segue illustra le movimentazioni che sono intervenute in questa categoria.

Voce di bilancio	Voce B II 1	Voce B II 2	Voce B II 3	Voce B II 4	TOTALE
	Immobili strumentali	Impianti e macchinari	Arredi ed attrezzature	Altri beni e beni minori	
Costo storico	1.976.122	355.972	428.452	230.162	2.990.708
Fondo ammort. 01/01/2017	- 516.950	- 236.805	- 424.910	- 203.886	- 1.382.551
Valore netto 01/01/2017	1.459.172	119.167	3.542	26.276	1.608.157
Incrementi	0	28.241	0	5.250	33.491
Dismissioni	0	0	0	0	0
Utilizzo f.do per dismissioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti 2017	- 50.023	- 34.945	- 996	- 12.143	- 98.107
arrot					
Valori Netti al 31/12/2017	1.409.149	112.463	2.546	19.383	1.543.541

Voce B II 1

Per questa voce non sono intervenute movimentazioni nel corso dell'anno.

Voce B II 2

Questa voce si movimenta per l'acquisto di:

- una macchina contamonete per il servizio soste a pagamento per euro 2.400=;
- due distributori di profilattici per complessivi euro 7.800=;
- all'acquisto di una nuova macchina fotocopiatrice per euro 750=;
- nuovi macchinari per il parcheggio a sbarre del piazzale san Carlo per euro 17.071=;
- una telecamera di implementazione dell'impianto presso la farmacia n. 2 per euro 220=.

Voce B II 3

Per questa voce non sono intervenute movimentazioni nel corso dell'anno.

Voce B II 4

Gli incrementi di questa voce sono dovuti all'acquisizione della seguente strumentazione:

- una stampante per euro 180=;
- n. 5 firewall per euro 660= cadauno (totale euro 3.300=);
- n. 5 monitor per euro 187= cadauno (totale euro 935=);
- una bilancia pesa-persone per la farmacia n. 2 per euro 320=;
- un dispositivo di copia per il server della sede per euro 515=.

Movimentazione delle immobilizzazioni

categoria B III - Immobilizzazioni finanziarie

La posta di bilancio **B III 2 d)** "Crediti verso altri" e pari ad uro 1.541= (es 2016 euro 1.634=), è costituita unicamente di depositi verso gestori di utenze (forza elettromotrice, telefonia ed altro).

Nel corso del 2017 sono intervenute movimentazioni e la tabella che segue ne illustra la composizione.

Denominazione voce	Eserc. 2017	Eserc. 2016	Differenza
Depositi per linee telefoniche	1.136	1.136	+ 0
Depositi di via Oslavia	301	301	+ 0
altre utenze (acqua, gas)	197	197	+ 0
chiusura utenze gas f2	-93	0	- 93
Totale delle immobilizzazioni	1.541	1.634	- 93

La posta di bilancio **B III 3 "Altri titoli"** è costituita unicamente da titoli di stato a tasso variabile (CCT), i cui dettagli sono riportati nella tabella seguente.

Codice ISIN	data di acquisto	data di scadenza	valore acquisto	prezzo di acquisto	controvalore nom. di acq.
IT0004716319	20/01/2014	01/11/2018	40.000	98,65%	39.460
IT0004716319	07/03/2014	01/11/2018	40.000	100,00%	40.000
IT0004716319	25/03/2014	01/11/2018	20.000	99,98%	19.996
IT0005056541	09/01/2015	15/12/2020	50.000	99,98%	49.990
IT0005056541	13/02/2015	15/12/2020	50.000	100,93%	50.465
IT0005218960	13/02/2017	15/02/2024	100.000	98,96%	98.960
IT0005218960	28/03/2017	15/02/2024	50.000	98,53%	49.265
IT0005218960	11/04/2017	15/02/2024	150.000	98,69%	148.035
IT0005252520	03/05/2017	15/10/2024	50.000	99,39%	49.695
IT0005252520	01/06/2017	15/10/2024	150.000	99,49%	149.235
			valore nominale		valore a bilancio
			700.000		695.101

Punto

03

art.2427 CC

Composizione dei costi di impianto e di avviamento

La categoria **B I 1** "Costi di impianto e di ampliamento", pari a zero per l'esercizio 2016, presenta ora la posta dovuta ai costi intercorsi per la trasformazione societaria del 29/06/2017, da società per azioni a società a responsabilità limitata. Essa compare al netto della dovuta quota d'ammortamento d'esercizio.

Composizione Voci categoria B I 1	importo
Valore netto all'01/01/2017	0
Costi dell'esercizio 2017	6.870
Quota di ammortamento per l'esercizio 2017	-1.374
Totale netto a bilancio al 31/12/2017	5.496

Punto

03bis

art.2427 CC

Riduzione di valore nelle immobilizzazioni immateriali

La riduzione di valori applicata alle immobilizzazioni immateriali è esclusivamente quella che consegue dalle quote di ammortamento, così come è desumibile dal prospetto delle movimentazioni esposte al punto 2 della presente nota integrativa

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Sono qui di seguito riportate le principali variazioni delle poste iscritte all'attivo ed al passivo patrimoniale.

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

C - ATTIVO CIRCOLANTE

CI - Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino ammontano a complessivi euro 575.462=, contro euro 635.212= del precedente esercizio. Esse sono tutte costituite unicamente da prodotti destinati alla rivendita in farmacia.

Valori al 31/12/2017	referenze	n. pezzi	a bilancio
001 - specialità medicinali	8.409	35.717	222.660
002 - specialità medicinali generico	3.303	18.845	57.057
003 - specialità da banco	1.959	20.502	76.798
004 - formulario galenico	135	417	672
005 - veterinaria generica	122	147	1.282
006 - medicazione	1.017	4.527	9.403
007 - dietetici per adulti	3.482	10.175	68.305
008 - igienici	2.122	5.441	14.370
009 - erboristeria	162	406	1.750
010 - diagnostici	183	1.564	9.080
011 - omeopatici	432	1.135	7.339
013 - veterinaria specialità	382	529	6.306
014 - sanitari	3.420	12.205	45.831
015 - infanzia	644	1.315	4.931
016 - cosmesi e profumeria	3.646	8.556	41.731
099 - altri prodotti	488	1.157	7.949
Totale	29.906	122.638	575.463

Si precisa che le rimanenze sono costituite esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita, al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle associazioni di indennizzo.

CII - Crediti

I crediti ammontano ad euro 171.965=, a fronte degli euro 286.572= del precedente esercizio e, di essi, quelli commerciali sono tutti vantati nei confronti di soggetti italiani. I crediti per il servizio mense scolastiche (euro 186.745=) e per le penali del servizio soste a pagamento (euro 1.425=) per complessivi euro 188.171=, sono totalmente coperti dai fondi rischi, che a fine esercizio risultano così composti.

Andamento fondo rischi	al 01/01/2017	incrementi	decrementi	al 31/12/2017
Fondo rischi su crediti	-165.857	-25.000	+0	-190.857
Fondo svalutazione crediti	-10.404	-1.640	+0	-12.044
Totali	-176.261	-26.640	+0	-202.901

I crediti iscritti a bilancio sono illustrati nelle tabelle che seguono.

Voce	Denominazione	Es. 2017	Es. 2016	Differenza
C II 1 a	Crediti verso clienti	289.513	124.644	164.869
C II 4 a	Crediti verso controllante	20.874	118.479	-97.605
C II 5 bis	Crediti tributari	12.005	24.678	-12.673
C II 5 ter	crediti per imp. anticipate	50.036	44.036	6.000
C II 5 quater	Crediti verso altri	2.438	150.996	-148.558
	Fondo svalutazione crediti	-12.044	-10.404	-1.640
	Fondo rischi su crediti	-190.857	-165.857	-25.000
	Totale crediti a bilancio	171.965	286.572	-114.607

Voce	Crediti verso clienti	es. 2017	es. 2016	Differenza
C II 1 a)	ATS per rimborso ricette	84.707	103.811	-19.104
C II 1 a)	per fatture da incassare	5.027	9.705	-4.678
C II 1 a)	per accrediti da ricevere	849	611	238
C II 1 a)	per fatture da emettere	3.220	0	3.220
C II 1 a)	crediti verso AGEA da incassare	6.264	2.509	3.755
C II 1 a)	da Utenti mense e vari da inc.	189.446	8.008	181.438
	fondo rischi su crediti	-190.857	-10.404	-180.453
	fondo svalutazione crediti	-12.044	-14.861	2.817
	Totale a bilancio	86.612	99.379	-12.767

Voce	Crediti verso controllante	es. 2017	es. 2016	Differenza
C II 4 a)	per fatture da incassare	20.874	5.018	15.856
C II 4 a)	per fatture da emettere	0	113.461	-113.461
	Totale a bilancio	20.874	118.479	-97.605

Voce	Crediti tributari	es. 2017	es. 2016	Differenza
C II 4 bis	IVA - a credito	0	23.265	-23.265
C II 4 bis	irpefa credito da recuperare	3.326	729	2.597
C II 4 bis	irap acconti dell'esercizio		684	-684
C II 4 bis	ires a credito da recuperare	8.679	0	8.679
	Totale a bilancio	12.005	24.678	-12.673

Voce	Crediti per imposte anticipate	es. 2017	es. 2016	Differenza
C II 4 ter	imposte anticipate	50.036	44.036	6.000
	Totale a bilancio	50.036	44.036	6.000

Voce	Crediti verso altri	es. 2017	es. 2016	Differenza
C II 5	da Utenti mensa da incassare	0	149.571	-149.571
C II 5	penali da incassare	0	1.425	-1.425
C II 5	crediti verso istituti di previdenza	2.438	0	2.438
	fondo svalutazione crediti	0	-150.996	150.996
	Totale a bilancio	2.438	0	2.438

Quanto ad esigibilità, i crediti iscritti a bilancio sono così organizzati.

Voce	Denominazione del credito	val. nom.	f.do rischi	f.do svalutz.	val. a bilancio	esigibilità
C II 1 a	Crediti verso clienti	289.513	-190.857	-12.044	86.612	entro il 2018
C II 4 a	Crediti verso controllante	20.874	0	0	20.874	entro il 2018
C II 5 bis	Crediti tributari	12.005	0	0	12.005	entro il 2018
C II 5 ter	crediti per imp. anticipate	50.036	0	0	50.036	entro il 2018
C II 5 quater	Crediti verso altri	2.438	0	0	2.438	entro il 2018
	Totale crediti	374.866	-190.857	-12.044	171.965	

C IV - Disponibilità liquide

Ammontano ad euro 641.324= a fronte dei corrispondenti euro 1.135.564= del precedente esercizio.

Voce	Depositi bancari e postali	es. 2017	es. 2016	Differenza
C IV 1	su conti correnti bancari e postali	557.919	1.072.074	-514.155
C IV 1	moneta elettronica	516	1.613	-1.097
	Totale a bilancio	558.435	1.073.687	-515.252

Voce	Denaro e valori in cassa	es. 2017	es. 2016	Differenza
C IV 2	casse, contanti e valori bollati	2.467	17.081	-14.614
C IV 2	cassa collettoria servizio mense	17.651	15.713	1.938
C IV 2	corrispettivi da versare	62.771	29.083	33.688
	Totale a bilancio	82.889	61.877	21.012

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

D - Ratei e risconti

Ratei

Al 31 dicembre 2017 non compare nessun rateo attivo.

Risconti

I risconti attivi sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale. La tabella che segue ne riporta la loro composizione

Voce	Risconti attivi	es. 2017	es. 2016	Differenza
D 2	buoni mensa c/dipendenti	3.241	133	3.108
D 2	contratto assistenza parcheggio	0	1.133	-1.133
D 2	piano assofarm 2018	500	500	0
D 2	spese condominiali farmacia 1	879		
D 2	polizze assicurative	1.830		
D 2	affitto farmacia 4	0	2.222	-2.222
D 2	spese condominiali farmacia 4	0	2.970	-2.970
	Totale a bilancio	6.450	6.958	-3.217

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

A - Patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio il patrimonio netto si è movimentato come segue.

A.G.E.S. S.R.L.	Capitale sociale	Utile distribuito	Riserva Legale	Riserva Straord.	Utile d'esercizio	Utili a nuovo	Patrimonio Netto
Situazione al 01/01/2017	850.000	0	117.302	470.296	65.115	310.683	1.813.396
Destinazione utile 2016			3.256	61.859	-65.115		0
Distribuzione di utili							0
aumenti di capitale							0
Rilascio di riserve							0
Utile es. 2017					79.440		79.440
arr.				-2			-2
Situazione al 31/12/2017	850.000	0	120.558	532.153	79.440	310.683	1.892.834

La tabella che segue invece illustra, secondo i disposti dell'art. 2427 c. 7bis del codice civile, la possibilità di utilizzo e distribuzione delle riserve che compongono il patrimonio netto.

Situazione al 31/12/2017	Valore	Possibile Utilizzo	Dove si intende:
Riserva Legale	120.558	B	A - per disponibilità aumento di capitale B - per disponibilità copertura perdite C - per disponibilità distribuzione ai soci
Riserva Straordinaria	532.153	A B C	
Utili portati a nuovo	310.683	A B C	

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

B - Fondi per rischi ed oneri

B 3 - Altri fondi

Gli altri fondi per rischi ed oneri sono dettagliati nella tabella che segue.

Fondi per rischi ed oneri	al 01/01/2017	incrementi	utilizzo	al 31/12/2017
fondo rischi su crediti	165.857	25.000	-190.857	0
fondo svalutazione crediti	10.404	1.640	-12.044	0
fondo rischi controversie legali	30.437	0	0	30.437
fondo rischi generici	48.000	0	0	48.000
Totale fondi rischi su crediti	254.698	26.640	-202.901	78.437

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

C - Fondo trattamento di fine rapporto del lavoro subordinato

Il fondo T.F.R. rappresenta l'effettivo debito nei confronti dei dipendenti in organico al 31 dicembre 2017. A tale data il fondo è iscritto a bilancio al netto:

1. degli anticipi e delle liquidazioni corrisposti nell'esercizio;
2. dell'imposta sostitutiva, ovvero dell'anticipo del trattamento fiscale disposto dalla Legge Finanziaria "2001";
3. dei versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare.

Per le sue componenti a costi dell'esercizio, ha conseguito le seguenti scritture contabili.

Voce	FONDO T.F.R. - quote a costi	costi 2017	costi 2016	Differenza
C 1	Rivalutazione fondo precedente	10.185	8.246	-1.939
C 1	Quota fondo dell'esercizio	37.364	37.679	315
C 1	Trattenuta fondo pensioni	-722	-691	31
C 1	Quota TFR a carico dell'esercizio	46.827	45.234	-1.593

L'andamento del fondo invece, nel corso dell'esercizio, ha subito le seguenti movimentazioni.

Voce	FONDO T.F.R. - andamento del fondo	Es. 2017	Es. 2016	Differenza
C 1	Fondo T.F.R. di inizio esercizio 2016	491.811	459.328	-32.483
C 1	Quota a fondo del corrente esercizio	37.364	37.679	315
C 1	Rivalutazione fondo	10.185	8.246	-1.939
C 1	Anticipi ed erogazioni dell'esercizio	0	0	0
C 1	trattenuta f.do pensioni	-722	-691	31
C 1	Quota a previdenza complementare	-11.677	-11.349	328
C1	Fondo T.F.R. erogato nell'esercizio	-17.568	0	17.568
C 1	Imposta sostitutiva	-1.732	-1.402	330
	Totale a bilancio	507.661	491.811	-15.850

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

D - Debiti

I debiti iscritti alla categoria "D" Debiti" sono tutti relativi a debiti nei confronti di soggetti italiani e tutti esigibili entro i successivi dodici mesi.

Essi ammontano ad euro 1.256.533= contro il valore di euro 1.620.200= del precedente esercizio.

Voce	Debiti	Es. 2017	Es. 2016
D 7	verso fornitori	1.032.362	1.373.381
D 11	verso controllante	0	1.561
D 12	tributari	15.737	33.459
D 13	verso istituti di previdenza sociale	311	27.943
D 14	altri debiti	208.123	183.855
	Totale a bilancio	1.256.533	1.620.200

D 7 a - Debiti verso fornitori

Ammontano a complessivi euro 1.032.362= contro euro 1.373.381= del precedente esercizio e sono dettagliati nel prospetto che segue.

Voce	Debiti verso fornitori	Es. 2017	Es. 2016	Differenza
D 7 a	verso grossisti di farmacia	225.087	496.479	-271.392
D 7 a	verso case farmaceutiche	270.467	318.113	-47.646
D 7 a	verso fornitori di servizi	74.119	111.735	-37.616
D 7 a	verso fornitori di lavoro autonomo	18.020	17.965	55
D 7 a	verso fornitori del servizio mense	420.376	411.567	8.809
D 7 a	fatture da ricevere	24.293	17.522	6.771
	Totale a bilancio	1.032.362	1.373.381	-341.019

D 11 a - Debiti verso Ente controllante

Per questa voce non compaiono debiti nel bilancio dell'esercizio 2017, a differenza del precedente esercizio, quando la sola posta iscritta era pari ad euro 1.561=.

D 12 a - Debiti tributari

Ammontano a complessivi euro 15.737= contro 33.459= del precedente esercizio.

Voce	Debiti tributari	Es. 2017	Es. 2016	Differenza
D 12 a	IRE c/o dipendenti per retribuzioni	0	17.455	-17.455
D 12 a	IRE c/o lavoratori autonomi	0	3.197	-3.197
D 12 a	IVA a debito da versare	13.833	0	13.833
D 12 a	imposta sostitutiva T.F. R.	470	409	61
D 12 a	IRES a debito da versare	1.434	12.398	-10.964
Totale a bilancio		15.737	33.459	-17.722

D 13 a - Debiti verso istituti di previdenza sociale

Ammontano a complessivi euro 311= contro euro 27.943= del precedente esercizio.

Voce	Debiti c/o istituti di previdenza sociale	Es. 2017	Es. 2016	Differenza
D 13 a	verso INAIL e INPS	255	10.892	-10.637
D 13 a	verso INPDAP	56	16.941	-16.885
D 13 a	verso altri istituti	0	110	-110
Totale a bilancio		311	27.943	-27.632

D 14 a - Altri debiti

Ammontano a complessivi euro 208.123= contro 183.855= del precedente esercizio.

Voce	Altri debiti	Es. 2017	Es. 2016	Differenza
D 14 a	collettorie per depositi fidejussori	11.000	9.500	1.500
D 14 a	a breve verso dipendenti	73.870	64.749	9.121
D 14 a	Utenze per mense scolastiche	118.147	94.572	23.575
D 14 a	a breve vari	5.106	15.034	-9.928
Totale a bilancio		208.123	183.855	24.268

Variazione di consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo**E - Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti passivi sono costituiti dalle partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate con il criterio della competenza temporale.

E 1 - Ratei passivi

La sola posta di rateo passivo iscritto a bilancio, analogamente al precedente esercizio, è costituita da ratei per ferie maturate e non godute dal personale dipendente. Per l'esercizio corrente ammontano a complessivi euro 19.451= contro euro 19.552= del precedente esercizio.

E 3 - Risconti passivi

Nel bilancio dell'esercizio 2017 non compaiono risconti passivi.

Punto

05

art.2427 CC

Elenco delle partecipazioni

La Società non possiede partecipazioni

Punto

06

art.2427 CC

Crediti e debiti di durata superiore a cinque anni

La Società non ha debiti o crediti di durata superiore a cinque anni.

Punto

06 bis

art.2427 CC

Variazioni nei cambi valutari

Nessuna voce.

Punto

06 ter

art.2427 CC

Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono retrocessione a termine

Nessuna voce.

Punto

07

art.2427 CC

Dettaglio dei ratei, dei risconti e degli altri fondi iscritti allo stato patrimoniale

Nessun altro fondo di quelli esposti in precedenza è iscritto a bilancio, e non vi sono risconti (attivi o passivi) iscritti allo stato patrimoniale se non quelli già dettagliati al punto 4 di questa nota integrativa.

Punto

07 bis

art.2427 CC

Dettaglio delle voci costituenti il patrimonio netto.

In osservanza di quanto previsto al punto 7 bis dell'art. 2427 del Codice Civile, il dettaglio delle voci costituenti il patrimonio netto è completamente desumibile dal prospetto delle movimentazioni esposte al punto 4 di questa nota integrativa.

Punto

08

art.2427 CC

Oneri finanziari imputati all'attivo dello stato patrimoniale

Nessun onere finanziario è stato imputato all'attivo dello stato patrimoniale.

Punto

09

art.2427 CC

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono altri impegni per la Società se non quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale. Quanto ai servizi affidati nei confronti dell'Ente controllante, la Società ha gli impegni già richiamati nella premessa, al punto "Natura ed attività svolta".

Punto

10

art.2427 CC

Ripartizione dei ricavi e delle vendite

I ricavi delle vendite, ripartiti per servizi ed unità locali sono espressi nella tabella di pagina seguente.

farmacia n.1	vendite 2017	vendite 2016	Δ assoluto	Δ %
vendite a A.T.S.	339.984	345.581	-5.597	-01,62
vendite prodotti da banco	381.059	375.839	5.220	+01,39
totale farmacia 1	721.043	721.420	-377	-00,05
farmacia n.2	vendite 2017	vendite 2016	Δ assoluto	Δ %
vendite a A.T.S.	605.692	585.488	20.204	+03,45
vendite prodotti da banco	593.676	566.752	26.924	+04,75
totale farmacia 2	1.199.368	1.152.240	47.128	+04,09
farmacia n.3	vendite 2017	vendite 2016	Δ assoluto	Δ %
vendite a A.T.S.	379.616	366.433	13.183	+03,60
vendite prodotti da banco	413.321	401.326	11.995	+02,99
totale farmacia 3	792.937	767.759	25.178	+03,28
farmacia n.4	vendite 2017	vendite 2016	Δ assoluto	Δ %
vendite a A.T.S.	798.951	808.813	-9.862	-01,22
vendite prodotti da banco	1.449.603	1.404.765	44.838	+03,19
totale farmacia 4	2.248.554	2.213.578	34.976	+01,58
Totale	vendite 2017	vendite 2016	Δ assoluto	Δ %
totale farmacia 1	721.043	721.420	-377	-00,05
totale farmacia 2	1.199.368	1.152.240	47.128	+04,09
totale farmacia 3	792.937	767.759	25.178	+03,28
totale farmacia 4	2.248.554	2.213.578	34.976	+01,58
totale vendite farmacie	4.961.902	4.854.997	106.905	+02,20
Ricavi da altri servizi:	valori 2017	valori 2016	Δ assoluto	Δ %
contributi AGEA	8.766	8.230	536	+06,51
da impianto fotovoltaico	4.512	3.737	775	+20,74
da distributore dell'acqua	8.646	9.725	-1.079	-11,10
da servizio parcheggi	302.226	249.941	52.285	+20,92
da servizio mense scolastiche	2.088.443	1.970.586	117.857	+05,98
altri ricavi farmacie (premi sconto su acq.)	13.621	16.301	-2.680	-16,44
riprese contabili A.T.S.	-1.035	-6.072	5.037	-82,95
altri ricavi residuali	13.832	2.035	11.797	+579,71
Totale ricavi da altri servizi	2.439.011	2.254.483	184.528	+08,18
Altri ricavi	valori 2017	valori 2016	Δ assoluto	Δ %
Rimborsi ass-inde	17.486	4.188	13.298	+317,53
Altri ricavi	10.786	370	10.416	+2815,14
Totale altri ricavi	28.272	4.558	23.714	+520,27
Totale valore produzione	7.429.185	7.114.038	315.147	+04,43

Punto

11

art.2427 CC

Elenco delle partecipazioni

Non avendo partecipazioni, come già esposto al Punto 05, nessun provento di tale tipologia compare a bilancio.

Suddivisione dei proventi e degli oneri finanziari

C 16 - Altri proventi finanziari

I proventi finanziari iscritti a bilancio sono esclusivamente costituiti da interessi attivi su depositi bancari e titoli di Stato.

Conto Economico	Proventi finanziari	Es. 2017	Es. 2016	Differenza
C 16 d 4	proventi da depositi bancari	12	41	-29
C 16 d 4	proventi finanziari da titoli di Stato	2.647	1.746	901
	Totale a bilancio	2.659	1.787	872

La gestione finanziaria della società non ha generato oneri nel corso dell'esercizio 2017.

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

Nessuna voce.

Dettaglio delle imposte anticipate e differite

Il prospetto che segue mostra la movimentazione intervenuta.

Conto econom.	Imposte anticipate e differite	Es. 2017	Es. 2016
20 b	utilizzo imposte anticipate stanziato in prec. esercizi	0	0
20 c	imposte anticipate del corrente esercizio	6.000	10.800
	Voce 22 b "differite" e Voce 22 c "anticipate"	6.000	10.800

Numero dei dipendenti

Nel corso dell'esercizio 2017 nell'organico aziendale sono intercorse le seguenti variazioni.

Qualifica	Funzione	liv	servizio	al 31/12/2017	al 31/12/2016	% rapp.	tipo rapp.
dirigente	direttore amministrativo	dir	centr	1,00	1,00	100,00	a tempo indet.
quadro	direttore farmacia	Q2	FAR	4,00	3,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	farmacista collaboratore	A1	FAR	2,00	3,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	collab. amministrativa	B1	centr	2,00	2,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	collab. amministrativa	B2	centr	1,00	0,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	4,00	5,00	100,00	a tempo indet.
impiegato	coadiutrice di farmacia	B2	FAR	0,50	0,50	50,00	a tempo indet.
	Numero dipendenti			14,50	14,50		

Punto
16
art.2427 CC

Compenso ad amministratori e sindaci

Per quanto attiene al Consiglio d'Amministrazione ed al Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2017 sono intercorse le seguenti movimentazioni.

Organo	Compensi es. 2017	Compensi es. 2016	Differenza
Consiglio d'Amministrazione	15.537	18.393	-2.856
Collegio Sindacale	11.085	15.575	-4.490
Totale	26.622	33.968	-7.346

Punto
16 bis
art.2427 CC

Corrispettivi ai Revisori legali ed ai consulenti fiscali

Si precisa che il Collegio Sindacale, ora Sindaco/Revisore Unico, i cui compensi sono esposti nel precedente punto 16, svolge sia l'attività di vigilanza (artt. 2403 e ss C.C.) che l'attività di revisione legale (artt. 2409-bis e ss C.C.).

I corrispettivi riconosciuti ai consulenti fiscali nell'esercizio 2017 ammontano a complessivi euro 8.604= mentre la corrispondente posta dell'esercizio 2016 è pari ad euro 6.061=.

Punto
17
art.2427 CC

Numero e valore delle azioni

Fino al 29 giugno 2017 il capitale sociale di A.GE.S. S.p.A. era costituito da mille settecento azioni, ciascuna dal valore nominale di euro 500=. Dal 29 giugno 2017 A.GE.S. è divenuta società a responsabilità limitata A.GE.S. S.R.L. il suo capitale sociale è rimasto invariato e le quote sociali sono rimaste tutte in capo al Comune di Paderno Dugnano.

Punto
18
art.2427 CC

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e similari

Nessuna voce.

Punto
19
art.2427 CC

Finanziamenti dei Soci

Nessuna voce.

Punto
20
art.2427 CC

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Nessuna voce.

Punto
21
art.2427 CC

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nessuna voce.

Operazioni di locazione finanziaria

Nessuna voce.

Operazioni con le parti correlate

La sola parte correlata alla Società è il Comune di Paderno Dugnano, perché società in “house providing”, svolge quasi esclusivamente la sua attività gestendo i servizi che l’Ente locale le ha affidato. Per quanto attiene alla natura di questi servizi, essi sono già stati dettagliati nel punto 1 della premessa e sono qui nuovamente ripresi, per dettagliare i rapporti economici tra la Società e l’Ente di riferimento.

Servizio	Durata del contratto	Operazioni con la parte correlata	Impatto economico con la parte correlata
Farmacie	dal 30/10/2002 al 30/10/2037	forniture di materiale igienico e sanitario da parte delle farmacie	fatturazione diretta con importi di scarsa entità, con saldo entro i termini di scadenza
Soste a pagamento	dal 01/08/2016 al 31/07/2026	gestione delle soste a pagamento e dell’autorimessa di via Pogliani 44	nessuno
Mense scolastiche	dal 01/08/2016 al 31/07/2026	fornitura pasti alle scuole, ai centri estivi, agli asili nido ed agli anziani	fatturazione diretta con saldo entro i termini di scadenza
Illuminazione votiva	dal 01/01/2018 al 31/12/2027	gestione del servizio di illuminazione cimiteriale	nessuno

Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La natura e gli obiettivi economici insiti nei rapporti in essere tra la Società e l’Ente, tipici delle società in “house providing”, sono già descritti alla pagina 1 di questa nota (Natura ed attività svolta).

Altre informazioni

Come anticipato alla pag. 3 della presente nota integrativa, si è ritenuto utile fornire informazioni complementari che, anche se non richieste dai disposti dell’art. 2427 del Codice Civile, sono richieste da altri disposti di Legge o sono state ritenute necessarie per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio d’esercizio. Più precisamente, alla presente nota integrativa sono allegati i seguenti prospetti.

- Informativa D.Lgs. n. 196/03 sulla tutela dei dati personali.
- Informativa ai sensi dell’art. 2497 bis c. 4 del Codice Civile.
- Disposti del D.L. 95/2012.

Informativa D.Lgs. n. 196/03 sulla tutela dei dati personali

La conversione del Decreto Legge n. 5 del 9 febbraio 2012 (c.d. Decreto semplificazioni), avvenuta con la Legge 4 aprile 2012 n. 35, conferma la soppressione dell’obbligo (in capo a titolari di trattamento di dati sensibili e giudiziari effettuato mediante strumenti elettronici), di redigere e tenere aggiornato, il Documento Programmatico sulla Sicurezza (c.d. DPSS). In considerazione dell’attività svolta dalla Società, si è ritenuto di porre in essere un documento sostitutivo del DPSS denominato “Linee guida aziendali per la protezione dei dati personali”, inteso come ausilio alla corretta gestione dei dati sensibili in azienda.

Informativa ai sensi dell'articolo 2497 bis c.4 del Codice Civile

art. 2497bis c.4 *La società deve esporre, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.*

I dati riportati nelle tabelle che seguono riassumono i valori dell'ultimo Conto Consuntivo approvato dall'Ente Controllante, il Comune di Paderno Dugnano.

ATTIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2016	PASSIVO PATRIMONIALE	al 31 dic. 2016
Immobilizzazioni	104.129.874	Patrimonio netto	100.623.009
Rimanenze	0	Fondi per rischi ed oneri	733.848
Crediti	11.353.626	Debiti	4.825.960
Disponibilità Liquide	8.878.764	Ratei Passivi	0
Totale Attivo Circolante	20.232.390	Risconti Passivi	18.179.447
Ratei attivi	0		0
Risconti attivi	0		0
TOTALE dell'ATTIVO	124.362.264	TOTALE del PASSIVO	124.362.264

CONTO ECONOMICO dell'esercizio 2016			
Proventi dalla gestione	34.634.634		
Costi della gestione	-36.740.301		
Risultato gestione operativa	-2.105.667	-2.105.667	
Proventi da partecipate		0	
Risultato gestione operativa		-2.105.667	-2.105.667
Proventi finanziari		37	
Oneri finanziari		-8.250	
Proventi ed oneri finanziari		-8.213	-8.213
Proventi straordinari		1.313.512	
Oneri straordinari		-1.149.110	
Proventi ed oneri straordinari		164.401	164.401
		imposte	-502.550
		Risultato economico dell'es. 2016	-2.452.028

I dati dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano esposti nei prospetti riepilogativi richiesti dall'art. 2497 bis del C.C. sono estratti dal Conto consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, l'ultimo approvato dall'Ente con deliberazione n. 12 del 26/04/2017.

Per una adeguata e completa comprensione dei dati relativi dell'Ente Controllante Comune di Paderno Dugnano, si rinvia alla lettura dei documenti disponibili presso la sede dello stesso.

Disposizioni del D.L. 95/2012

Ai sensi dall'art. 6, c. 4, del D.L. 95/2012, a decorrere dall'esercizio 2013, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

La tabella che segue evidenzia le partite economiche e finanziarie aperte al 31/12/2017, specificando le diverse pertite aperte alla chiusura dell'esercizio.

**Riconciliazione partite aperte al 31 dicembre 2017 tra A.GE.S. S.R.L.
ed il Comune di Paderno Dugnano (MI)**

	dicembre			credito AGES SRL	debito COMUNE
	n.pasti	importo	TOT netto iva	fattura n.	impegno n.
insegnanti infanzia	582	4,08	2.374,56	67/3 del 31/12/2017	544 del 9/3/2017
insegnanti primaria	1.308	4,08	5.336,64	67/3 del 31/12/2017	544 del 9/3/2017
nido paderno	846	4,99	4.221,54	68/3 del 31/12/2017	830 del 28/04/2017
nido baragiolo	374	4,99	1.866,26	68/3 del 31/12/2017	830 del 28/04/2017
nido palazzolo	875	4,99	4.366,25	68/3 del 31/12/2017	830 del 28/04/2017
anziani	664	4,08	2.709,12	66/3 del 31/12/2017	831 del 28/04/2017
		Totali	20.874,37		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Signori Soci,**

Nell'invitarVi ad approvare il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2017 corredato dalla Relazione sulla Gestione, dal Rendiconto Finanziario oltre che dal contenuto della presente Nota Integrativa, Vi invitiamo anche a deliberare in ordine alla destinazione dell'utile d'esercizio pari ad euro 79.440,30=:

1. a riserva legale euro 3.972,02=;
2. a riserva straordinaria euro 75.468,28=.

Paderno Dugnano
Lì 31 marzo 2017

L'Amministratore Unico
Dr. Alberto Laguardia