

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962



A.GE.S. S.R.L.

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

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2024; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Il bilancio chiuso il 31 dicembre 2024 che sottoponiamo alla Vostra attenzione presenta un utile di euro 28.319 (contro euro 28.759 del precedente esercizio), dopo complessivi accantonamenti per imposte per euro 16.896.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

Informativa sulla società

L' Amministratore unico, a seguito del pensionamento per raggiunti limiti di età del precedente dirigente amministrativo a luglio 2024, ha provveduto a riorganizzare la società con un organigramma più adeguato alle mutate condizioni di mercato, che hanno visto negli ultimi 10 anni l'apertura di circa 1400 nuove farmacie, con l'inserimento tramite espletamento di concorsi di due nuove figure apicali.

La prima figura (cd. Front office) è la nuova direttrice farmaceutica, cui risponde tutto il servizio in termini di gestione del personale e di acquisti diretti da ditta, che nel secondo semestre 2024 ha conseguito i seguenti risultati:

- Reclutamento di nr 6 farmacisti diretti tramite selezione pubblica, in sostituzione degli interinali utilizzati;
- Crescita dei ricavi farmaceutici nel semestre, a fronte della perdita dei 2 anni precedenti;
- Inserimento di prodotti a marchio proprio e di omogeneità di assortimenti e procedure tra le 4 farmacie.

La seconda (cd. Back office) è la figura del nuovo responsabile amministrativo, che ha riorganizzato l'ufficio in modo da assegnare ogni impiegata ad una job/settore specifico, ha implementato il payroll con timbratura elettronica a fine 2024 e sta implementando la contabilità analitica con rilascio nuovo applicativo a giugno 2025.

D.Lgs. 175/2016 art. 6, c.1 - separazione contabile

Alle società pubbliche non quotate, che svolgono attività economiche protette da diritti esclusivi insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato, il Testo unico in materia di partecipate pubbliche (TUSP) impone uno specifico obbligo di separazione contabile delle attività svolte.

La direttiva emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze richiede la separazione contabile a partire già dall'esercizio 2020.

Tutte le attività svolte (farmacie, mense scolastiche, soste a pagamento ed illuminazione votiva) sussistono in virtù di precisi contratti di servizio con affidamento in "house", stipulati tra Ente controllante (il comune di Paderno Dugnano) e la Società.

L'unica attività non regolamentata in via convenzionale con il Comune è quella relativa al distributore dell'acqua a disposizione del pubblico, dismessa a fine esercizio 2024.

Per quanto detto si ritiene che la Società sia momentaneamente non tenuta a redigere una separazione contabile tra le sue attività, pur sussistendo per tutte le attività stesse una rendicontazione sezionale di tipo economico.

La presente relazione sulla gestione nonché la nota integrativa al bilancio d'esercizio dettagliano i risultati delle singole attività gestite e che costituiscono complessivamente il bilancio dell'azienda. Si precisa che i costi generali e i proventi/oneri finanziari sono stati imputati alle singole attività in rapporto al fatturato sviluppato e sono stati riclassificati per natura nei sezionali come di seguito esposti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

Servizio gestione farmacie

A seguito del reclutamento di nr. 6 farmacisti diretti tramite selezione pubblica e la riorganizzazione dei Team farmaceutici, la crescita dei ricavi nel secondo semestre 2024 è stata oltre + 5% vs pari periodo, invertendo una tendenza negativa che si protraeva dai 4 semestri precedenti.

Il servizio chiude con un valore ante imposte di circa euro 447.000, contro i corrispondenti euro 396.817 dell'esercizio 2023.

CONTO ECONOMICO SERVIZIO FARMACIE COMUNALI		
A) Valore della produzione	2024	2023
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.717.147 €	4.646.783 €
5) altri ricavi e proventi	47.325 €	38.839 €
Totale valore della produzione	4.764.473 €	4.685.622 €
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.996.594,01	3.090.507 €
7) per servizi	661.941 €	415.176 €
8) per godimento di beni di terzi	12.133 €	14.347 €
9) per il personale	748.292 €	678.714 €
10) ammortamenti e svalutazioni	66.078 €	74.525 €
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-227.630 €	-27.493 €
14) oneri diversi di gestione	76.880 €	66.796 €
Totale costi della produzione	4.334.288 €	4.312.572 €

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	430.185 €	373.050 €
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	16.475 €	23.767 €
17) interessi ed altri oneri finanziari		
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.475 €	23.767 €
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	446.660 €	396.817 €

Servizio gestione soste a pagamento

Segnaliamo a fine 2024 l'introduzione del sistema Telepass al parcheggio San carlo, che agevola gli utenti in uscita e riduce i rischi del maneggio di contante alla cassa del parcometro. Sono stati registrati danni da vandalismi al Silos di via pogliani per circa 20.000 euro di ammontare ed è in corso un progetto di riqualificazione nel 2025 per utilizzo di videosorveglianza ed ingressi con tessera magnetica.

Il servizio chiude con un valore ante imposte di euro 125.000, contro i corrispondenti euro 172.000 (differente attribuzione di costi) dell'esercizio 2023.

CONTO ECONOMICO SERVIZIO PARCHEGGI

A) Valore della produzione	2024	2023
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	303.185 €	297.128 €
5) altri ricavi e proventi	1.167 €	
Totale valore della produzione	304.352 €	297.128 €
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.663 €	20.528 €
7) per servizi	87.740 €	56.309 €
9) per il personale	40.054 €	24.831 €

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

10) ammortamenti e svalutazioni	42.141 €	20.559 €
14) oneri diversi di gestione	2.496 €	4.232 €
Totale costi della produzione	180.095 €	126.459 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	124.258 €	170.669 €
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	1.052 €	1.505 €
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.052 €	1.505 €
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	125.310 €	172.174 €

Servizio illuminazioni votive cimiteriali

L'utile ante imposte di questo servizio è pari ad euro 47.000, contro i corrispondenti euro 59.654 (differente attribuzione di costi) del precedente esercizio 2023.

CONTO ECONOMICO SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA

A) Valore della produzione	2024	2023
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.087 €	137.569 €
5) altri ricavi e proventi	371 €	
Totale valore della produzione	130.458 €	137.569 €
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	321 €	292 €
7) per servizi	62.212 €	47.033 €
9) per il personale	11.496 €	24.831 €

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

10) ammortamenti e svalutazioni	8.569 €	4.497 €
14) oneri diversi di gestione	741 €	1.959 €
Totale costi della produzione	83.339 €	78.612 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.119 €	58.957 €
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	451 €	697 €
Totale interessi e altri oneri finanziari	451 €	697 €
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	47.570 €	59.654 €

Servizio gestione refezione scolastica

Trattandosi, come è noto, di un servizio a valenza sociale, per effetto delle agevolazioni Isee di cui beneficia circa il 50% degli utenti, il servizio è strutturalmente in perdita e sbilancia (ricavi diretti da utenti – costi al fornitore da gara di appalto) per circa - 850.000 euro annui. Di questo sbilancio si fa carico l’Ente con trasferimenti alla Multiservizi per circa 450.000 euro annui, il rimanente passivo resta in carico al bilancio di A.ge.s.

Per il 2025 è attesa la conclusione della nuova gara di appalto affidata alla CUC che vedrà a luglio 2025 un nuovo forecast di costi e ricavi da definire in accordo con l’Ente, una volta conclusa l’aggiudicazione della gara di appalto e reso noto il nuovo prezzo di acquisto dei pasti, verosimilmente attorno ai 6.10 euro caduno.

Il servizio di refezione scolastica chiude l’esercizio 2024 con una perdita di quasi -600.000 euro.

Alla chiusura dell’esercizio 2024, è già iscritto a patrimonio un adeguato fondo rischi che consente di coprire la totalità dei crediti del servizio, senza la necessità di ulteriori stanziamenti a conto economico dell’esercizio 2024.

A fronte poi di un’analisi sulle posizioni incagliate nel corso dell’anno è stato possibile liberare circa 55 mila euro di fondo eccedente accantonato in via del tutto prudenziale negli anni precedente. Tale operazione ha generato un ricavo straordinario iscritto nella voce A5 “Altri ricavi”.

CONTO ECONOMICO SERVIZIO MENSA		
A) Valore della produzione	2024	2023

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.624.426 €	1.547.392 €
5) altri ricavi e proventi	467.930 €	443.403 €
Totale valore della produzione	2.092.356 €	1.990.795 €
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.145 €	4.236 €
7) per servizi	2.567.501 €	2.434.863 €
9) per il personale	84.075 €	99.325 €
10) ammortamenti e svalutazioni	12.345 €	28.269 €
14) oneri diversi di gestione	21.892 €	28.375 €
Totale costi della produzione	2.690.958 €	2.595.068 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-598.602 €	-604.273 €
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	7.235 €	10.096 €
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.235 €	10.096 €
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-591.367 €	-594.177 €

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano ulteriori particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell' Ente Controllante, Comune di Paderno Dugnano.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.662.721	59,93 %	2.392.916	59,38 %	269.805	11,28 %
Liquidità immediate	1.531.798	34,48 %	843.694	20,94 %	688.104	81,56 %
Disponibilità liquide	1.531.798	34,48 %	843.694	20,94 %	688.104	81,56 %
Liquidità differite	448.627	10,10 %	1.094.556	27,16 %	(645.929)	(59,01) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	206.518	4,65 %	184.371	4,58 %	22.147	12,01 %
Attività finanziarie	211.709	4,77 %	889.891	22,08 %	(678.182)	(76,21) %
Ratei e risconti attivi	30.400	0,68 %	20.294	0,50 %	10.106	49,80 %
Rimanenze	682.296	15,36 %	454.666	11,28 %	227.630	50,07 %
IMMOBILIZZAZIONI	1.780.168	40,07 %	1.636.696	40,62 %	143.472	8,77 %
Immobilizzazioni immateriali	54.815	1,23 %	76.519	1,90 %	(21.704)	(28,36) %
Immobilizzazioni materiali	1.676.082	37,73 %	1.476.188	36,63 %	199.894	13,54 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	49.271	1,11 %	83.989	2,08 %	(34.718)	(41,34) %
TOTALE IMPIEGHI	4.442.889	100,00 %	4.029.612	100,00 %	413.277	10,26 %

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	2.169.260	48,83 %	1.784.302	44,28 %	384.958	21,57 %
Passività correnti	1.574.508	35,44 %	1.209.913	30,03 %	364.595	30,13 %
Debiti a breve termine	1.546.309	34,80 %	1.140.370	28,30 %	405.939	35,60 %
Ratei e risconti passivi	28.199	0,63 %	69.543	1,73 %	(41.344)	(59,45) %
Passività consolidate	594.752	13,39 %	574.389	14,25 %	20.363	3,55 %
Fondi per rischi e oneri	63.881	1,44 %	78.437	1,95 %	(14.556)	(18,56) %
TFR	530.871	11,95 %	495.952	12,31 %	34.919	7,04 %
CAPITALE PROPRIO	2.273.629	51,17 %	2.245.310	55,72 %	28.319	1,26 %
Capitale sociale	850.000	19,13 %	850.000	21,09 %		
Riserve	1.084.627	24,41 %	1.055.868	26,20 %	28.759	2,72 %
Utili (perdite) portati a nuovo	310.683	6,99 %	310.683	7,71 %		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.319	0,64 %	28.759	0,71 %	(440)	(1,53) %
TOTALE FONTI	4.442.889	100,00 %	4.029.612	100,00 %	413.277	10,26 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023
Copertura delle immobilizzazioni		
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	127,72 %	137,19 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa		
Indice di indebitamento		
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A)	0,95	0,79
Patrimonio netto		
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio		
Mezzi propri su capitale investito		
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	51,17 %	55,72 %

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi		
Indice di disponibilità		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	169,11 %	197,78 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)		
Margine di struttura primario		
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	541.396,00	669.749,00
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.		
Indice di copertura primario		
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,31	1,43
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.		
Margine di struttura secondario		
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e	1.136.148,00	1.244.138,00

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023
oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]		
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.		
Indice di copertura secondario		
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,66	1,79
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.		
Capitale circolante netto		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	1.088.213,00	1.183.003,00
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti		
Margine di tesoreria primario		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora	405.917,00	728.337,00

Relazione sulla Gestione

11

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023
dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]		
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità		
Indice di tesoreria primario		
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	125,78 %	160,20 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine		

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

Conto Economico

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.346.638	100,00%	7.119.367	100,00%	227.271	3,19%
- Consumi di materie prime	2.782.093	37,87%	3.090.680	43,41%	-308.587	-9,98%
- Spese generali	3.391.528	46,16%	2.968.728	41,70%	422.800	14,24%
VALORE AGGIUNTO	1.173.017	15,97%	1.059.959	14,89%	113.058	10,67%
- Altri ricavi	571.792	7,78%	490.495	6,89%	81.297	16,57%
+ Altri ricavi per contributi comunali servizi mensa	453.423	6,17%	427.277	6,00%	26.146	6,12%
- Costo del personale	883.917	12,03%	827.701	11,63%	56.216	6,79%
- Accantonamenti	22.204	0,30%			22.204	
MARGINE OPERATIVO LORDO	148.527	2,02%	169.040	2,37%	-20.513	-12,13%
- Ammortamenti e svalutazioni	129.132	1,76%	128.492	1,80%	640	0,50%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	19.395	0,26%	40.548	0,57%	-21.153	-52,17%
+ Altri ricavi diversi da contributi comunali servizi mensa	118.369	1,61%	63.218	0,89%	55.151	87,24%
- Oneri diversi di gestione	117.763	1,60%	101.483	1,43%	16.280	16,04%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	20.001	0,27%	2.283	0,03%	17.718	776,08%
+ Proventi finanziari	25.214	0,34%	36.108	0,51%	-10.894	-30,17%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	45.215	0,62%	38.391	0,54%	6.824	17,77%
REDDITO ANTE IMPOSTE	45.215	0,62%	38.391	0,54%	6.824	17,77%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	16.896	0,23%	9.632	0,14%	7.264	75,42%
REDDITO NETTO	28.319	0,39%	28.759	0,40%	-440	-1,53%

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023
R.O.E.		
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A)	1,25 %	1,28 %
Patrimonio netto		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa		
R.O.I.		
= [[A] Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT.		
	(9,77) %	(9,60) %
ATTIVO		
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica. Si precisa che nella voce A5 esclusa dal calcolo del ROI è stato classificato il contributo mensa erogato dal Comune per circa euro 450mila anno 2024. Qualora tale importo venisse compreso nel ROI (essendo comunque componente non straordinaria) l'indice per l'anno 2024 assumerebbe valore positivo pari a 0,44% mentre per l'anno 2023 positivo pari a 1,01%.		
R.O.S.		
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)		
	0,30 %	0,03 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo		
R.O.A.		
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO		
	0,45%	0,06 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria		
E.B.I.T.D.A.		
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota		
	149.134,00	130.775,00

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023
ordinaria) + B.10) Ammortamenti e Svalutazioni + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17- bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]		
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto degli ammortamenti, delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria, al netto degli oneri finanziari.		

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta il grado di esposizione della Società a particolari rischi e/o incertezze.

Rischi finanziari

L'approccio prudente alla gestione finanziaria ha permesso di non esporsi a rischi di natura finanziaria. Pertanto, non si evidenziano significativi rischi finanziari collegati alla leva operativa ed alla liquidità.

Rischi di credito

Quando un'azienda fornisce prodotti o servizi ad un cliente prima di riceverne il pagamento si espone al rischio che il cliente non effettui il pagamento. Questo rischio è noto come rischio di credito del cliente.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

La Società sopporta un limitato rischio di credito, perché cede beni introitati mediante corrispettivi (pagamento alla consegna) per quanto riguarda i servizi farmacia, soste e illuminazione votiva; Diversa è la situazione per quanto riguarda il servizio refezione scolastica laddove gli utenti a carattere di disagio sociale generano situazioni di morosità e di insoluto.

Rischi operativi di mercato

Si evidenzia che il settore farmacie, unico servizio con rilevante attivo, è interessato negli ultimi 8 anni dall'apertura di circa 1.400 nuove farmacie sul territorio italiano "ex legge Monti", che ha causato una riduzione di fatturato procapite per farmacia di media 100.000 euro. Nell'ultimo biennio si sono aggravati i fattori concorrenziali con l'acquisizione da parte dei grandi gruppi internazionali farmaceutici di numerosi punti vendita a carattere locale, aggravando la tensione sui prezzi al pubblico, la riduzione dei margini e la conseguente carenza strutturale di reclutamento del personale farmaceutico nelle Comuni, per l'attrattività delle politiche remunerative del settore privato.

Rischio di magazzino

Come esplicitato alla pagina 11 della Nota Integrativa di questo bilancio, le rimanenze farmaceutiche iscritte a bilancio sono costituite "esclusivamente da prodotti destinati alla rivendita, al netto di ogni prodotto non vendibile e/o reso alle associazioni di indennizzo".

Rischi legali

La Società non ha in corso vertenze legali.

Rischi di information technology

La Società è dotata di adeguati sistemi informativi, di continui e costanti back-up schedulati nelle ore notturne con "salvataggio in cloud". Sono stati implementati gli adeguamenti alla normativa NIS2 di ottobre 2024, sostituendo anche i server ormai vetusti ed il sistema gestionale delle farmacie con lo standard di mercato "Wingesfar".

È in corso di implementazione il nuovo gestionale contabile, con lo sviluppo della necessaria contabilità analitica per centro di costo: è previsto il deployment a giugno 2025.

Rischi instabilità geopolitico e processo inflattivo

Il crescente livello di inflazione, rilevato a partire dal 2022, potrà far contrarre le vendite di farmacia, a causa della reale diminuzione del potere di acquisto della clientela. Parimenti tale effetto potrà peggiorare il già significativo sbilancio del servizio di refezione scolastica, per l'adeguamento Istat dei costi di acquisto pasti come previsto dai capitolati di gara.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che in relazione all'attività svolta non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari ai fini della migliore comprensione della situazione societaria, dell'andamento e del risultato della gestione.

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

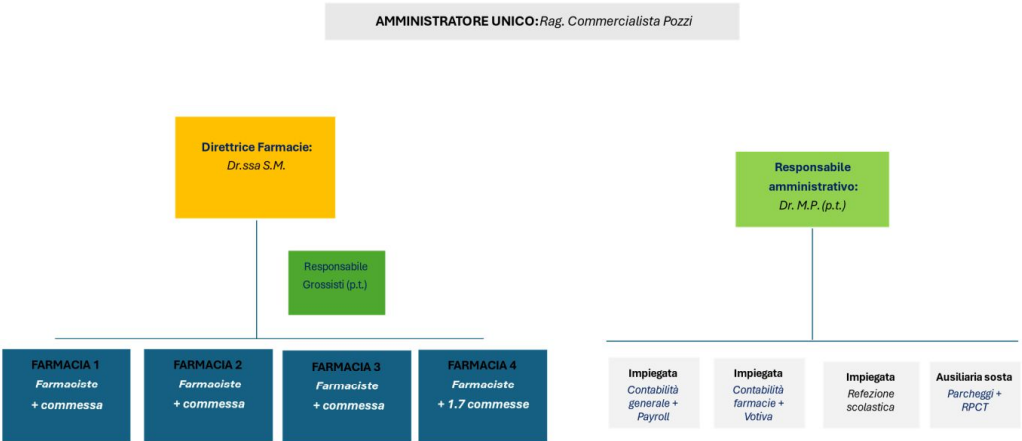
Informativa sull'ambiente

Sono in essere tutte le iniziative necessarie alla tutela in materia di igiene e sicurezza dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia e dai protocolli ATS.

Informazioni sulla gestione del personale

Di seguito viene evidenziata la nuova struttura implementata nel secondo semestre 2024, basata su due aree di specializzazione, farmaceutica (main business) ed amministrativa (back office).

Pianta organica* A.G.E.S. S.r.l.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.
Codice fiscale: 02286490962

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del Codice civile si sottolinea che la totalità del Capitale Sociale è detenuta dal Comune di Paderno Dugnano verso il quale, oltre ai rapporti regolati dai contratti di servizio, mantiene solamente rapporti di normali forniture commerciali.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
verso controllanti	26.452	26.610	158-
<i>Totale</i>	<i>26.452</i>	<i>26.610</i>	<i>158-</i>

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del Codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del Codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso continuano il trend positivo di crescita del secondo semestre 2024 dei ricavi farmaceutici, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato. Andrà rivisto il budget 2025, a totale Azienda e per servizio specifico, a seguito dei nuovi costi attesi dopo aggiudicazione della nuova gara di appalto della refezione scolastica.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

La Società non si avvale di strumenti finanziari.

AZIENDA GESTIONE SERVIZI PADERNO DUGNANO - S.R.L.

Bilancio al 31/12/2024

Altre informazioni

Sede Legale e sedi secondarie

La Società ha sede legale in via Oslavia 21 di Paderno Dugnano e nel corso dell’esercizio ha svolto la sua attività nelle seguenti unità locali, anch’esse tutte in Paderno Dugnano.

Servizio	Sede	Indirizzo
farmacie	farmacia comunale n. 1	via Italia, 94
	farmacia comunale n. 2	via Monte Sabotino, 28
	farmacia comunale n. 3	via Roma 45
	farmacia comunale n. 4	SS 35 Giovi presso C. C.le Brianza
soste a pagamento	“quadrilatero cittadino” Casa di cura San Carlo ed autorimessa sotterranea	via G. Pogliani 44 (stazione FNM Paderno)
Refezione	Ufficio informazioni	via Oslavia, 21
	Centro di cottura	via De Amicis, 8
Illuminazioni votive	Ufficio informazioni	via Oslavia, 21
	Cimiteri cittadini	loro indirizzo

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2024 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Paderno Dugnano, 28.03.2025

L'Amministratore Unico (*Pozzi Osvaldo*) _____