

A.G.E.S. S.p.A.
Sede in Paderno Dugnano (Mi) Via Oslavia 21
Capitale sociale euro 850.000,00 interamente versato
Codice fiscale e Partita Iva : 02286490962
Iscritta al Registro delle Imprese di Milano

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento
del Comune di Paderno Dugnano

COLLEGIO dei SINDACI dell'A.G.E.S. S.p.A. di Paderno Dugnano

Relazione al Bilancio d'esercizio chiuso il 31 Dicembre 2016

Signor azionista,

In conformità all'incarico ricevuto, al Collegio Sindacale è stata attribuita sia l'attività di vigilanza ex art 2403 CC sia le funzioni di controllo contabile ex art. 2409 bis del Codice Civile.

Pertanto con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 abbiamo svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

Relazione del collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del decreto legislativo n. 127/91 ed al successivo D.Lgs. n. 139/2015; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale e Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

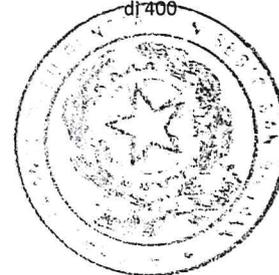
Il Bilancio che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia le seguenti risultanze sintetiche:

Nello Stato Patrimoniale

| | | |
|-----------------------------------|---|-----------|
| Attivo Netto | € | 4.023.766 |
| Passivo Netto (escluso ris., es.) | € | 3.958.651 |
| Utile Netto | € | 65.115 |

Nel Conto Economico

| | | |
|-------------------------|---|-----------|
| Valore della Produzione | € | 6.921.442 |
|-------------------------|---|-----------|



| | | |
|--|---|-------------|
| Costi della Produzione | € | - 7.012.461 |
| Proventi ed oneri finanziari | € | 1.787 |
| Rettifiche di valori di attività finanziarie | € | 0 |
| Imposte dell'esercizio | € | - 38.249 |
| Utile | € | 65.115 |

I dati riepilogativi sopra esposti sono stati rilevati dal progetto di bilancio approvato dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del giorno 30 maggio 2017.

Il Collegio Sindacale rinuncia ai termini previsti dall'art.2429 C.C. per la messa a disposizione del bilancio da parte del consiglio di Amministrazione.

Le risultanze del bilancio sono state analiticamente commentate e confrontate con i gruppi omogenei di poste del precedente esercizio, opportunamente (come previsto da OIC 29) per la totale comparabilità del presente bilancio con quello dell'esercizio precedente, come precisato al punto 5 della parte iniziale nella Nota Integrativa, in si dettagliano le riclassifiche apportate .

Il Collegio Sindacale inoltre rende atto che:

1. per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge relative ai principi di redazione del bilancio e di valutazione dei beni;
2. non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al passato esercizio;
3. il criterio di valutazione delle rimanenze corrisponde al prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA e di una percentuale di sconto media sull'acquisto, variabile a seconda delle categorie di prodotto, come meglio illustrato e motivato nella Nota Integrativa dal Consiglio di Amministrazione; tale metodologia, pur non essendo tra quelle elencate all'art. 2426 c.c., è comunemente praticata ed accettata, data la peculiarità del settore delle farmacie al dettaglio;
4. i ratei ed i risconti sono stati rilevati nel rispetto del criterio della competenza temporale;
5. gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali sono stati calcolati in misura adeguata a rappresentare l'utilità residua dei beni stessi;
6. gli accantonamenti al fondo trattamento fine rapporto sono stati disposti in misura corrispondente ai diritti economici di anzianità maturati dai dipendenti in organico, a termini di contratto collettivo e di Legge;
7. i fondi rischi sono stati determinati in misura corrispondente alle relative passività potenziali, con criteri che riteniamo prudenziali;.



8. Per quanto concerne la verifica dei debiti e crediti reciproci al 31/12/2016 nei confronti della controllante Comune di Paderno Dugnano, abbiamo ricevuto conferma dei saldi da parte della controllante senza alcuna differenza da riconciliare.
9. i crediti sono stati riportati al valore di presumibile realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti valutato in maniera prudentiale e contabilizzato direttamente a rettifica della voce in bilancio.
10. I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.
11. Il collegio sulla base dei riscontri e dei controlli effettuati dichiara che non risultano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del presupposto di continuità aziendale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue:

- a) Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.
- b) Abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
- c) Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguamento dell'assetto organizzativo della società. A tale riguardo vi rimandiamo a quanto verbalizzato nel corso delle nostre riunioni periodiche.
- d) Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile della funzione, e l'esame dei documenti aziendali. Anche a questo riguardo vi rimandiamo a quanto verbalizzato nel corso delle nostre riunioni periodiche.
- e) Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, in aggiunta a quanto precede, vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla



sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, e dell'articolo 2423 Bis, del Codice civile.

Non vi è stata necessità di esprimere, ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile, punti 5 e 6, (costi di impianto, ampliamento, sviluppo e di avviamento) il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi aventi natura pluriennale, in quanto non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

La società ha fornito le necessarie informazioni circa il rapporto di direzione e coordinamento con il Comune di Paderno Dugnano.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del Dlgs 27.01.2010 n. 39

1) Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2016, ai sensi dell'art. 14 del Dlgs 27.01.2010 n. 39.

La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori dalla società A.G.E.S. SPA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza, e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.



Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio Sindacale in data 11 aprile 2016.

3) A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della A.G.E.S. SPA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016.

4) La responsabilità della Relazione sulla Gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di Legge compete agli Amministratori della società A.G.E.S. SPA. È nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio, come richiesto dalla Legge. A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili. A nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.G.E.S SPA al 31 dicembre 2016.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, il Collegio Sindacale ritiene che il bilancio d'esercizio sia nel suo complesso attendibile e che quindi nulla osta alla sua approvazione, e concorda con la proposta formulata in merito alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 65.115 formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Paderno Dugnano, 14 giugno 2016

Il Collegio dei Sindaci:

Dott. Moscato Fabio

Presidente del Collegio

Dott.ssa Cardinale Annamaria

Componente il Collegio

Rag. Romeo Antonio Domenico

Componente il Collegio