



A.GE.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	

Relazione sulla Gestione allegata al bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021

Signori Soci,

Il bilancio chiuso il 31 dicembre 2021 che sottoponiamo alla Vostra attenzione e relativa approvazione, si riferisce al ventunesimo esercizio societario, dopo la trasformazione in società per azioni della preesistente azienda speciale, divenuta il 29 giugno 2017 società a responsabilità limitata.

Esso presenta un utile di euro 85.085=, dopo complessivi accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio per euro 31.271= con ammortamenti ed accantonamenti per euro 119.866=.

Il bilancio d'esercizio, predisposto unitamente a nota integrativa, rendiconto finanziario ed alla presente relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, è stato messo a Vostra disposizione presso la sede della Società, come previsto dall'art. 2429 dello stesso Codice Civile.

Introduzione

Anche l'esercizio 2021 è stato connotato degli effetti negativi dalla pandemia da COVID-19 che, pur se in misura minore, hanno ancora condizionato i nostri rapporti sociali, la vita di tutti i giorni e, non da meno, la nostra economia d'esercizio. La tabella che segue ne riporta le risultanze.

Valore della produzione	Ricavi es. 2021	Ricavi es. 2020	Δ ass.	Δ perc.
Gestione farmacie	+ 4.797.054	+ 4.712.547	+ 84.507	+ 1,79
Soste a pagamento	+ 189.244	+ 180.822	+ 8.422	+ 4,66
Illuminazioni votive	+ 111.095	+ 104.061	+ 7.034	+ 6,76
Mense scolastiche	+ 1.843.845	+ 1.115.830	+ 728.015	+ 65,24
Servizi ed attività minori	+ 68.206	+ 48.701	+ 19.505	+ 40,05
Totale	+ 7.009.444	+ 6.161.961	+ 847.483	+ 13,75

Servizio gestione farmacie

Gli effetti negativi della pandemia hanno gravato in modo significativo sulle tre farmacie cittadine, che subiscono una contrazione delle vendite. Decisamente in controtendenza invece la farmacia del Centro Commerciale Brianza, che a fine anno registra un incremento delle vendite (+12,95%).

Complessivamente il servizio, dopo un avvio molto negativo con una forte contrazione delle vendite (gennaio **-15,56%** e febbraio **16,88%**), si è via via ripreso fino ad un dicembre 2021, che al netto dell'IVA registra vendite in misura di euro 489.717=, il miglior risultato di sempre.

A creare problemi seri alla continuità del servizio è stata invece la carenza di personale, che a partire dal mese di settembre ha visto perdere la collaborazione di ben tre farmacisti, tanto che a novembre 2021 si è reso necessario contrarre l'orario di apertura della farmacia n.4 per mancanza di farmacisti.

	Ricavi es. 2021	Ricavi es. 2020	Δ ass.	Δ perc.
Vendite farmacia 1	+ 525.515	+ 661.582	- 136.067	- 20,57
Vendite farmacia 2	+ 1.323.005	+ 1.331.218	- 8.213	- 0,62
Vendite farmacia 3	+ 856.540	+ 867.528	- 10.988	- 1,27
Vendite farmacia 4	+ 2.091.994	+ 1.852.219	+ 239.775	+ 12,95
Totale	+ 4.797.054	+ 4.712.547	+ 84.507	+ 1,79

La gestione dell'esercizio però si è confermata ancora attenta ed oculata, migliorando lo sconto medio sugli acquisti, che passa dal 33,34% del precedente esercizio, all'attuale 34,61%. Ciò significa, ad esempio, che per ogni 100 euro di vendita, per l'approvvigionamento del prodotto nel 2020 si sono spesi 66,77= euro, mentre nel 2021 si sono spesi 65,39= euro.

Voce	Es. 2021	Es. 2020
Vendite di prodotti	+ 4.797.054	+ 4.712.547
acquisti prodotti	- 3.089.224	- 3.126.643
Δ magazzini	- 47.601	- 14.933
costo del venduto	- 3.136.825	- 3.141.576
MOL = (ven.+acq.+Δ mag.) /ven.%	+ 34,6093 %	+ 33,3359 %

Il settore chiude in utile, con un valore ante imposte di euro 367.292=, contro i corrispondenti euro 220.532= del precedente esercizio 2020. La marcata differenza tiene conto sia del miglioramento della gestione che del calo degli effetti pandemia.

Servizio gestione soste a pagamento

I ricavi di settore ammontano a complessivi euro 189.244=, contro i 180.822= del precedente esercizio.

Servizio soste a pagamento	es. 2021	es. 2020	Δ assl.	Δ perc.
Ricavi da parcometri	52.329	54.939	-2.610	-4,75
Ricavi da autorimessa	11.180	11.990	-810	-6,76
Ricavi da collettorie	1.020	1.804	-784	-43,46
Ricavi da area San Carlo	124.715	112.089	12.626	+11,26
RICAVI TOTALI	189.244	180.822	8.422	+4,66

Siamo ben lontani dai valori di vendita che si registravano pre-pandemia (2019 euro 307.417=), tuttavia un lieve progresso registra l'area del posteggio San Carlo mentre continua la contrazione dei ricavi dai parcometri del quadrilatero.

A ciò si è posto rimedio con il nuovo anno 2022, come verrà precisato nei successivi punti 5 e 6 (*"Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed eventuale evoluzione della gestione"*).

Anche questo settore chiude in attivo registrando un utile ante imposte pari ad euro 100.001 contro i corrispondenti euro 81.228= del precedente esercizio 2020.

Servizio illuminazioni votive cimiteriali

L'utile ante imposte di questo servizio è pari ad euro 49.332= contro i corrispondenti euro 40.079= del precedente esercizio 2020.

L'incremento è dovuto agli effetti del lungo lavoro di risistemazione delle anagrafiche trasmesse alla Società dal precedente gestore nel 2018. Si è trattato in realtà di una vera e propria ricostruzione della base dati. Come preannunciato nella precedente relazione sulla gestione (es. 2020), questo lavoro è ora pressoché terminato ed inizia a dare gli sperati e voluti riscontri positivi.

Questo settore dunque chiude l'esercizio 2021 in attivo ante imposte di euro 48.248 contro i corrispondenti euro 40.079= del precedente esercizio 2020.

Servizio gestione refezione scolastica

La refezione scolastica registra un forte incremento delle attività (tanto sul versante dei ricavi come su quello dei costi) perché l'esercizio 2021, a parte un breve periodo (5 marzo – 7 aprile), non ha conosciuto interruzioni di servizio causa COVID-19.

L'incremento delle attività però incrementa il disavanzo d'esercizio perché, come è ben noto, il servizio nasce in perdita a causa del piano tariffario assunto dall'Amministrazione Comunale, volto ad aiutare i Cittadini più indigenti.

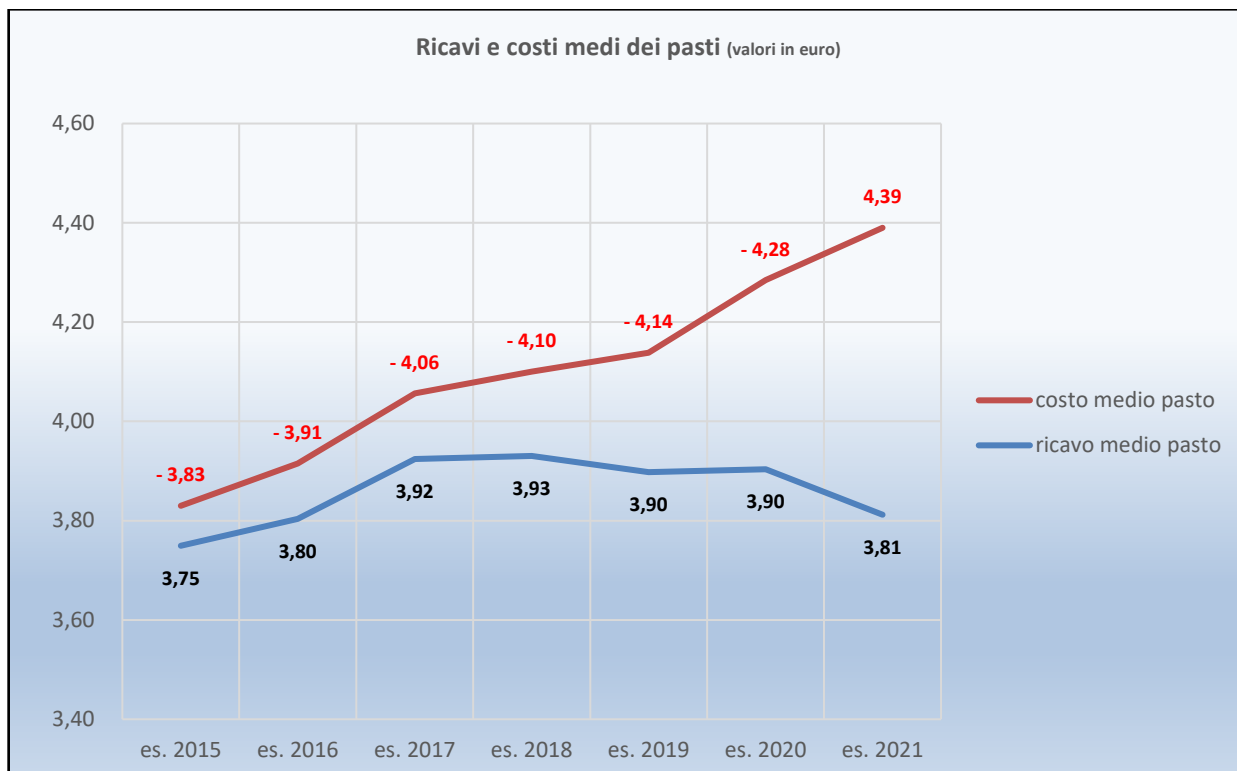
Questo settore dunque chiude l'esercizio 2021 con un passivo ante imposte di euro **-406.021=** contro i corrispondenti euro **-315.548=** del precedente esercizio 2020.

	es. 2015	es. 2016	es. 2017	es. 2018	es. 2019	es. 2020	es. 2021	Δ 2020-2021
numero dei pasti	428.459	426.084	436.682	430.641	427.412	227.203	359.900	+ 58,40%
pasti - ricavo medio	3,75	3,80	3,92	3,93	3,90	3,90	3,81	- 2,36%
pasti - costo medio	-3,83	-3,91	-4,06	-4,10	-4,14	-4,28	-4,39	+ 2,46%
Δ tra ricavo e costo unitario del pasto	-0,08	-0,11	-0,13	-0,17	-0,24	-0,38	-0,58	+ 51,92%
copertura a bilancio per il disavanzo (valori espressi in euro)	-34.483	-47.417	-57.683	-73.170	-102.688	-86.481	-206.647	- 138,95%

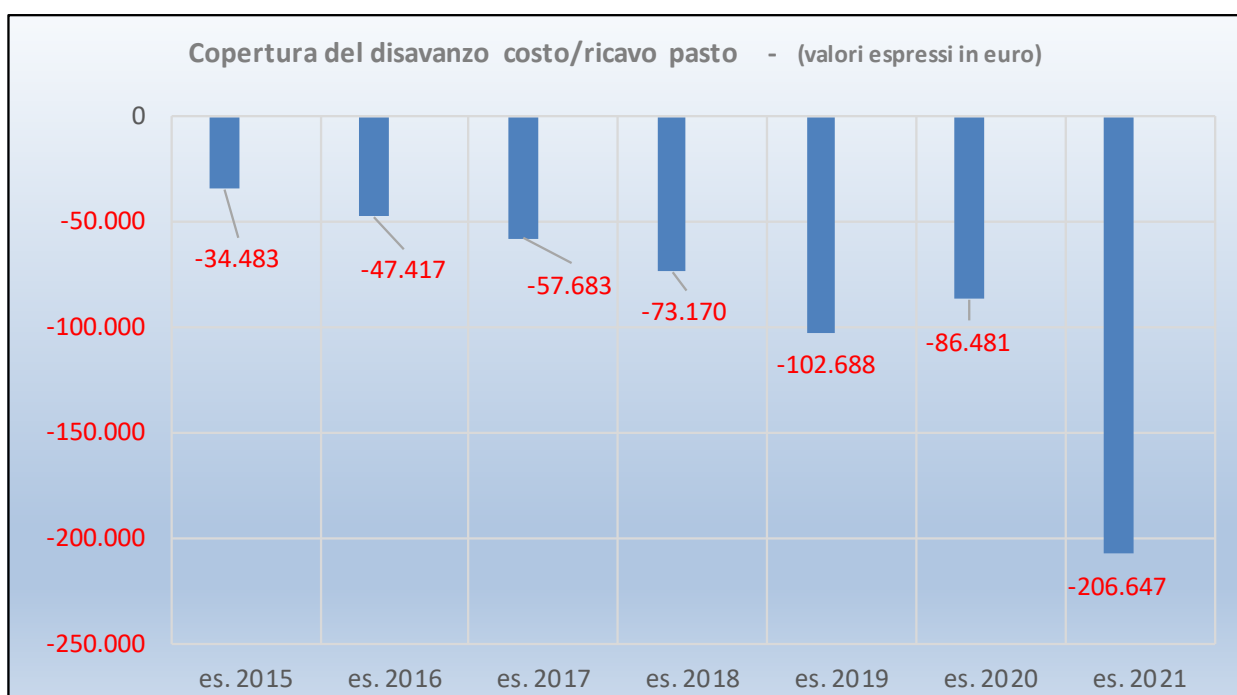
Mentre il ricavo medio del pasto cala, passando da euro 3,90= ad euro 3,81=, il costo medio del pasto invece si incrementa passando dai precedenti euro **-4,28=** agli attuali **-4,39=**.

I valori espressi nella tabella sono ben raffigurati dai grafici che seguono.

Nel primo è ben evidente il progressivo divario "a forbice" tra ricavo e costo medio del pasto.



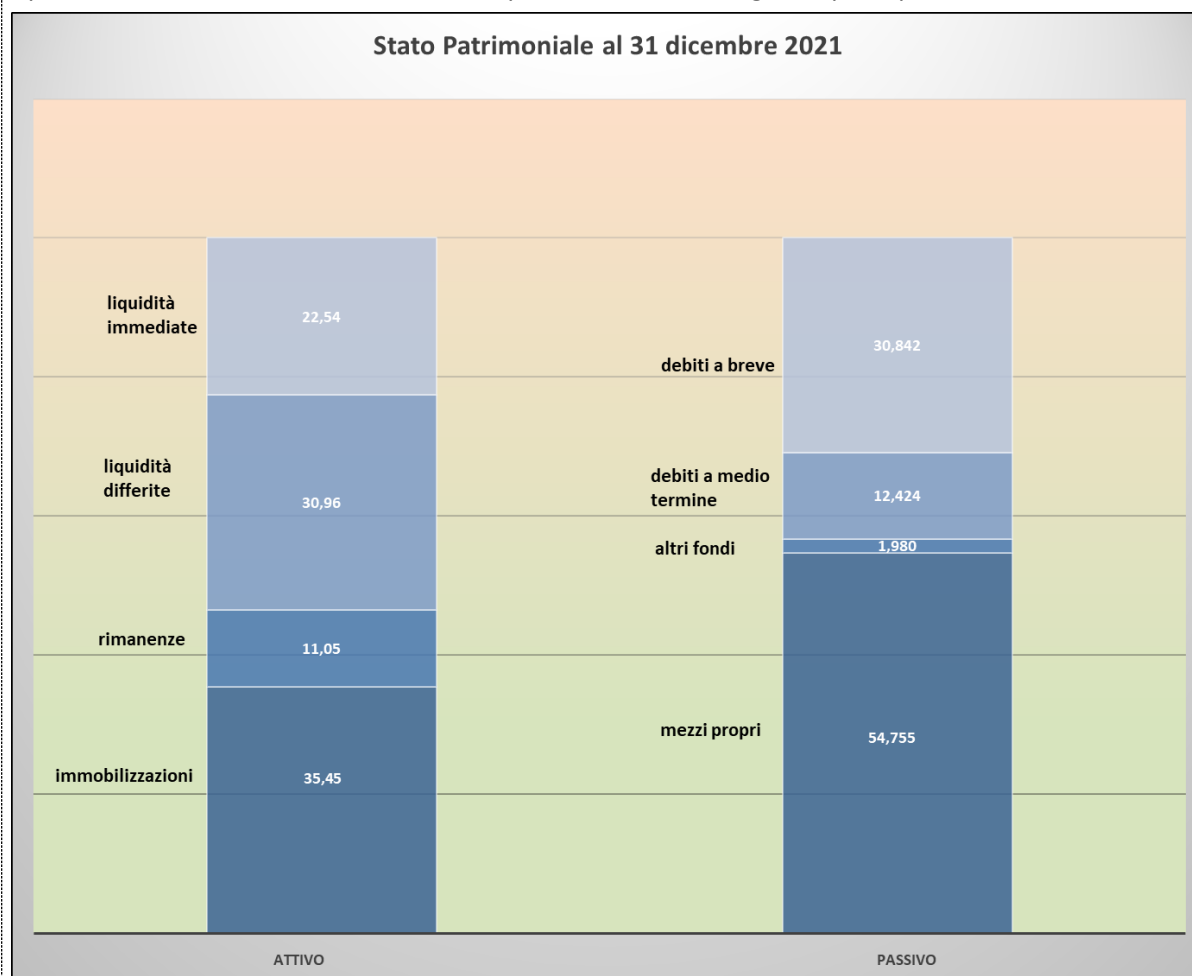
Nel secondo vengono riportati il costo complessivo iscritto a bilancio nel corso degli ultimi anni, per coprire il divario costo/ricavo dei pasti.



Situazione della Società

La situazione patrimoniale e finanziaria

Il buon risultato dell'esercizio 2021, pur con le difficoltà di cui relazionato, ha consentito alla Società di rafforzare il suo patrimonio. Le immobilizzazioni (investimenti) si sono incrementate di euro 3.575=, a fronte di dismissioni per alienazioni di euro 6.478=. L'attivo circolante passa dai precedenti euro 1.243.873= agli attuali euro 1.660.246=. Il grafico e le tabelle che seguono riportano una riclassificazione dello stato patrimoniale ed a seguire i principali indicatori di bilancio.



- All'approvazione del bilancio **tutti** i crediti iscritti a bilancio sono completamente incassati.
- Le immobilizzazioni finanziarie, unicamente costituite da titoli di Stato (CCT) sono state considerate monetizzabili, e pertanto riclassificate tra le disponibilità differite.
- Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono tutte ampiamente fronteggiate dai mezzi propri, che a loro volta superano il livello delle rimanenze. Di conseguenza, per liquidare tutti i debiti societari non occorrerebbe nemmeno smobilitare le rimanenze di magazzino.
- I debiti a medio termine sono costituiti esclusivamente dal fondo TFR e non esistono altri impegni con soggetti esterni (istituti di credito, società finanziarie o altro).
- Gli altri fondi, (per euro 78.437=, pari al 1,98%), sono in realtà fondi iscritti al passivo patrimoniale, e pienamente disponibili.

ATTIVITA'	esercizio 2020	%	esercizio 2021	%
01 - liquidità immediate	543.460	14,83	892.931	22,54
02 - liquidità differite	1.113.826	30,40	1.226.656	30,96
03 - rimanenze	485.321	13,24	437.720	11,05
04 - Totale attività disponibili	2.142.607	58,47	2.557.307	64,55
05 - immobilizzazioni materiali	1.365.152	37,25	1.275.987	32,21
06 - immobilizzazioni immateriali	156.672	04,28	128.745	03,25
07 - immobilizzazioni finanziarie	0	00,00	0	00,00
08 - Totale immobilizzazioni	1.521.824	41,53	1.404.732	35,45
09 - TOTALE ATTIVITA'	3.664.431	100,00	3.962.039	100,00
PASSIVITA'	esercizio 2020		esercizio 2021	
10 - debiti a breve (deb+rat+ris)	912.794	24,91	1.221.959	30,84
11 - debiti a medio/lungo termine	588.875	16,06	492.232	12,41
12 - altri fondi	78.437	02,14	78.437	01,98
13 - Totale mezzi di Terzi	1.580.106	43,12	1.792.628	45,25
14 - capitale e riserve	2.060.369	56,23	2.084.326	52,61
15 - utile d'esercizio	23.956	00,65	85.085	02,15
16 - Totale mezzi propri	2.084.325	56,88	2.169.411	54,75
17 - TOTALE PASSIVITA'	3.664.431	100,00	3.962.039	100,00

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	esercizio 2020	esercizio 2021
Quoziente primario di struttura [16/08]	+ 1,3696	+ 1,5444
Quoziente secondario di struttura [(16+11)/08]	+ 1,7566	+ 1,8948

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	esercizio 2020	esercizio 2021
Margine primario di struttura [16-08]	+ 562.501	+ 764.679
Quoziente primario di struttura [16/08]	+ 1,37	+ 1,54
Margine secondario di struttura [(16+11)-08]	+ 1.151.376	+ 1.256.911
Quoziente secondario di struttura [(16+11)/08]	+ 1,76	+ 1,89

Indicatori della struttura dei finanziamenti	esercizio 2020	esercizio 2021
Quoziente di indebitamento complessivo [(11+10)/16]	+ 0,7205	+ 0,7902
Quoziente di indebitamento finanziario [12/16]	+ 0,0376	+ 0,0362

I rendiconti sezionali

Vengono ora riportati i conti economici sezionali. Essi non sono frutto di elaborazioni contabili per centri di costo. Sono invece suddivisioni operate sulla base di costi specificatamente allocati ed altrove stimati in percentuali. Le percentuali di ripartizione sono state assunte sulla base dei presunti utilizzi effettivi dei fattori produttivi o, anche, ripartendo i costi proporzionalmente al valore della produzione di ciascun servizio. Le riclassificazioni contabili risultano però coerenti con quelle degli esercizi precedenti, tenendo conto di quanto accaduto nel corso della gestione.



		Servizio gestione farmacie = FAR Servizio ristorazione scolastica = MEN Servizio soste a pagamento = PAR Servizio illuminazioni votive = ILL Attività minori = MIN				
Conto economico	esercizio 2021	settore farmacie	settore mense	Settore soste a pag.	Settore ill. vot.	attività << ed arrot.
A) Valore della Produzione						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.941.238	4.797.054	1.843.845	189.244	111.095	
5a) Altri ricavi e proventi vari	68.206	51.607	(1.666)			18.265
Totale valore della produzione	7.009.444	4.848.661	1.842.179	189.244	111.095	18.265
B) Costi della Produzione						
6) per materie prime, e prodotti finiti	(5.088.857)	(3.107.493)	(1.973.409)	(5.452)	(207)	(2.296)
7) Per servizi	(664.857)	(459.956)	(113.158)	(35.396)	(46.834)	(9.513)
8) Per godimento di beni di terzi	(11.941)	(11.941)				
9) Per il personale						
a) Salari e stipendi	(584.196)	(492.759)	(54.862)	(27.431)	(8.869)	(275)
b) Oneri sociali	(188.604)	(160.816)	(16.673)	(8.337)	(2.695)	(83)
c) Trattamento di fine rapporto	(62.943)	(55.113)	(4.698)	(2.349)	(760)	(23)
e) Altri costi	(48.729)	(43.067)	(3.396)	(1.698)	(549)	(19)
Totale	(884.472)	(751.755)	(79.629)	(39.815)	(12.873)	(400)
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(29.927)	(20.703)	(7.865)	(808)	(473)	(78)
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(89.939)	(62.220)	(23.636)	(2.428)	(1.421)	(234)
d) svalutazione crediti in attivo circolante						
Totale	(119.866)	(82.923)	(31.501)	(3.236)	(1.894)	(312)
11) Variazione rimanenze	(47.601)	(47.601)				
12) Accantonamento per rischi	(24.152)		(24.152)			
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione	(54.211)	(21.684)	(27.105)	(5.421)		(1)
Totale costi della produzione	(6.895.957)	(4.483.353)	(2.248.954)	(89.320)	(62.892)	(11.438)
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.487	365.308	(406.775)	99.924	48.203	6.827
C) Proventi e oneri finanziari						
16) Altri proventi finanziari	2.685	1.857	706	72	42	8
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	184	127	48	5	3	1
Totale	2.869	1.984	754	77	45	9
17) Interessi e altri oneri finanziari						
17bis) utili e perdite su cambi						
Totale						
Totale proventi e oneri finanziari	2.869	1.984	754	77	45	9
D) Rettifiche di valore di attività finanziaria						
18 b) Rivalutazioni						
19 b) Svalutazioni						
Totale rettifiche di valore di attività finanziaria						
Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D)	116.356	367.292	(406.021)	100.001	48.248	6.836
Risultato esercizio 2020	31.755	220.532	(315.548)	81.228	40.079	5.464
differenza	84.601	146.760	(90.473)	18.773	8.169	1.372

Punto 01 CC art. 2428	Attività di ricerca e sviluppo
------------------------------------	---------------------------------------

La Società eroga un servizio che non richiede attività di ricerca e di sviluppo.

Punto 02 CC art. 2428	Rapporti con le imprese del gruppo
------------------------------------	---

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.

Punto 03 CC art. 2428	Numero, valore delle azioni e quote di società del gruppo
------------------------------------	--

La Società non possiede azioni o quote di società.

Punto 04 CC art. 2428	Numero e valore delle azioni proprie
------------------------------------	---

La Società non ha mai posseduto proprie azioni.

Punto 05 e 06 CC art. 2428	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed eventuale evoluzione della gestione
---	---

Persiste tuttora la carenza di farmacisti e nella prima parte del corrente esercizio 2022 si dovuto nuovamente intervenire e ridurre ulteriormente gli orari di apertura al pubblico delle farmacie.
Ad inizio aprile è stato bandito un concorso per assunzione di tre farmacisti collaboratori.
Ad inizio 2022 (dal 1° gennaio) ha preso servizio l'ausiliaria delle soste vincitrice di pubblico concorso svoltosi nell'ultima parte del precedente esercizio 2021. Per il servizio soste a pagamento si può prevedere un esercizio 2022 in netto miglioramento.

Punto 06bis CC art. 2428	Strumenti finanziari
---------------------------------------	-----------------------------

La Società non si avvale di strumenti finanziari.

	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	Unità locale	Indirizzo
farmacie	farmacia comunale n. 1 farmacia comunale n. 2 farmacia comunale n. 3 farmacia comunale n. 4	via Italia, 94 via Monte Sabotino, 28 via Roma 45 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)
mense	Ufficio Rapporti con il Pubblico Centro di cottura	via Oslavia, 21 via De Amicis, 8
Illuminazioni votive	Ufficio Rapporti con il Pubblico Cimiteri cittadini	via Oslavia, 21 loro indirizzo

Considerazioni sul rischio aziendale ai sensi dell'art. 6, c.2 del D. Lgs 175/2016

Ancorché prodotte mediante autonomo atto, così come previsto dal D.Lgs 175/2016, si ritiene opportuno allegare alla presente relazione le considerazioni formulate in ottemperanza dei disposti di cui in rubricazione.

“La Società opera ben lontana dalle soglie di crisi focalizzate dal suddetto provvedimento legislativo ed il prospetto che segue, già presentato in occasione del precedente bilancio 2020 ed ora aggiornato al bilancio dell’esercizio 2021, verifica l’assenza di ogni soglia d’allarme ivi prospettata.”

Soglia d'allarme	Stato	Commento												
La gestione operativa della Società sia negativa per tre esercizi consecutivi		Fin dalla sua costituzione, A.GE.S. S.R.L. non ha mai avuto gestioni operative con risultato negativo.												
Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto di eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto		Vedi punto precedente.												
Le relazioni redatte dal Sindaco e Revisore Unico rappresentino dubbi di continuità aziendale.		In nessuna delle relazioni ai bilanci da parte del Sindaco e Revisore unico compare alcun dubbio sulla capacità di continuità aziendale.												
<p>L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine ed attivo immobilizzato, sia superiore a 1,5.</p> <p>L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, non sia inferiore a 0,5.</p> <p>Il peso degli oneri finanziari, misurato come totale oneri finanziari sul valore della produzione sia superiore al -10%.</p>		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Indicatori della struttura dei finanziamenti</th> <th>es_2021</th> <th>es_2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Indice di struttura finanziaria</td> <td>+ 2,6321</td> <td>+ 2,1736</td> </tr> <tr> <td>Indice di disponibilità finanziaria</td> <td>+ 1,4089</td> <td>+ 1,4087</td> </tr> <tr> <td>Peso degli oneri finanziari</td> <td>0,0409</td> <td>0,0792</td> </tr> </tbody> </table> <p>Tutti i bilanci di A.GE.S. S.R.L. sono sempre stati privi di alcun onere finanziario.</p>	Indicatori della struttura dei finanziamenti	es_2021	es_2020	Indice di struttura finanziaria	+ 2,6321	+ 2,1736	Indice di disponibilità finanziaria	+ 1,4089	+ 1,4087	Peso degli oneri finanziari	0,0409	0,0792
Indicatori della struttura dei finanziamenti	es_2021	es_2020												
Indice di struttura finanziaria	+ 2,6321	+ 2,1736												
Indice di disponibilità finanziaria	+ 1,4089	+ 1,4087												
Peso degli oneri finanziari	0,0409	0,0792												

Paderno Dugnano
Lì 31 marzo 2022

L'Amministratore Unico
Rag. Osvaldo Pozzi

La sottoscritta ragioniera Ildia Lazzati, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.