Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MILANO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.

VQVDJ0

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	NOVATE MILANESE (MI) VIA VENETO V. 18 CAP 20026
Indirizzo PEC	ascomspa@pec.it
Numero REA	MI - 1495613
Codice fiscale	11670260154
Partita IVA	11670260154
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata con unico socio
Data atto di costituzione	15/03/1996
Data iscrizione	22/08/1996
Data ultimo protocollo	01/06/2017
Amministratore Unico	TERRAGNI MAURO *Rappresentante dell'Impresa*

ATTIVITA'

Stato attività	attiva
Data inizio attività	15/12/1997
Codice ATECO	47.73.1
Codice NACE	47.73
Attività import export	-
Contratto di rete	-
Albi ruoli e licenze	-
Albi e registri ambientali	-

L'IMPRESA IN CIFRE

Capitale sociale	34.000,00
Addetti al 31/12/2016	9
Soci	1
Amministratori	1
Titolari di cariche	3
Sindaci, organi di controllo	1
Unità locali	3
Pratiche RI dal 27/06/2016	2
Trasferimenti di quote	0
Trasferimenti di sede	0
Partecipazioni (1)	-

Le informazioni, sopra riportate, sono tutte di fonte Registro Imprese o REA (Repertorio Economico Amministrativo); si possono trovare i dettagli nella Visura o nel Fascicolo d'Impresa

(1) Da elenchi soci e trasferimenti di quote

Indice

1 Aggiornamento impresa 3
2 Allegati 3

1 Aggiornamento impresa

Data ultimo protocollo	01/06/2017

2 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2016
AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO
)

AZIENDA SERVIZI COMUNALI S.R.L .

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA V. VENETO 18 NOVATE MILANESE MI
Codice Fiscale	11670260154
Numero Rea	MI 1495613
P.I.	11670260154
Capitale Sociale Euro	34.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	35.466	34.400
Totale immobilizzazioni immateriali	35.466	34.400
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	15.595	23.058
3) attrezzature industriali e commerciali	19.004	19.726
5) immobilizzazioni in corso e acconti	92.000	92.000
Totale immobilizzazioni materiali	126.599	134.784
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	150	150
Totale crediti verso altri	150	150
Totale crediti	150	150
Totale immobilizzazioni finanziarie	150	150
Totale immobilizzazioni (B)	162.215	169.334
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	339.537	371.695
Totale rimanenze	339.537	371.695
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.513	124.122
Totale crediti verso clienti	122.513	124.122
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.465	18.937
Totale crediti tributari	9.465	18.937
Totale crediti	131.978	143.059
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	456.476	377.462
3) danaro e valori in cassa	24.299	25.435
Totale disponibilità liquide	480.775	402.897
Totale attivo circolante (C)	952.290	917.651
D) Ratei e risconti	16.222	20.257
Totale attivo	1.130.727	1.107.242
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	34.000	34.000
IV - Riserva legale	6.799	2.016
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	85.783	47.200
Totale altre riserve	85.783	47.200
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	3.110
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	105.046	100.257

Totale patrimonio netto	231.628	186.583
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.422	300.861
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.640	53.179
Totale acconti	53.640	53.179
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.096	280.567
Totale debiti verso fornitori	279.096	280.567
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.000	122.861
Totale debiti verso controllanti	122.000	122.861
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.129	26.249
Totale debiti tributari	24.129	26.249
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.537	16.347
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.537	16.347
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.150	13.181
Totale altri debiti	14.150	13.181
Totale debiti	512.552	512.384
E) Ratei e risconti	118.125	107.414
Totale passivo	1.130.727	1.107.242

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.200.165	3.165.859
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.835	29.382
Totale altri ricavi e proventi	16.835	29.382
Totale valore della produzione	3.217.000	3.195.241
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.057.926	2.142.803
7) per servizi	87.231	91.450
8) per godimento di beni di terzi	221.323	222.188
9) per il personale		
a) salari e stipendi	380.786	361.485
b) oneri sociali	119.661	112.394
c) trattamento di fine rapporto	27.362	26.078
Totale costi per il personale	527.809	499.957
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.626	5.887
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.835	12.951
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.461	18.838
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.158	(15.829)
14) oneri diversi di gestione	137.162	114.994
Totale costi della produzione	3.087.070	3.074.401
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.930	120.840
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	340	939
Totale proventi diversi dai precedenti	340	939
Totale altri proventi finanziari	340	939
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.369	9.665
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.369	9.665
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.029)	(8.726)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.901	112.114
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.855	11.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.855	11.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	105.046	100.257

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	105.046	100.257
Imposte sul reddito	12.855	11.857
Interessi passivi/(attivi)	12.029	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	129.930	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	129.930	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	32.158	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.609	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.883)	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.035	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.711	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.546	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	46.176	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	176.106	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.029)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(11.857)	-
Totale altre rettifiche	(23.886)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	152.220	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.650)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.692)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.342)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(60.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(60.000)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	77.878	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	377.462	-
Danaro e valori in cassa	25.435	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	402.897	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	456.476	377.462
Danaro e valori in cassa	24.299	25.435
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	480.775	402.897

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa.

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Criteri di valutazione

Redazione del Bilancio

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo (principio della prevalenza della sostanza sulla forma).

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 comma 4 del Codice Civile, Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nei precedenti esercizi.

Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo con il consenso, ove richiesto, del Revisore Unico al costo di acquisto ridotto della relativa quota di ammortamento, calcolato tenendo conto dell'utilità pluriennale delle immobilizzazioni in argomento sui seguenti periodi.

Gli altri oneri sono ammortizzati a quote costanti in base alla durata del contratto a cui si riferiscono gli oneri sostenuti. Gli oneri residui sono ammortizzati in 5 esercizi.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	51.180	51.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.780	16.780
Valore di bilancio	34.400	34.400
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	8.692	8.692
Ammortamento dell'esercizio	7.626	7.626
Totale variazioni	1.066	1.066
Valore di fine esercizio		
Costo	59.872	59.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.406	24.406
Valore di bilancio	35.466	35.466

Il residuo valore della voce "altre immobilizzazioni immateriali" sopra rappresentata si riferisce a migliorie, effettuate nei locali delle due farmacie.

L'incremento di 8.692 € è determinato da lavori eseguiti nella farmacia di via Matteotti.

Immobilizzazioni materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione rettificato da opportuni ammortamenti che hanno tenuto conto del degrado tecnico ed economico subito.

Su nessun cespite sono state effettuate rivalutazioni.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Impianti e macchinario									
	Impianti idrotermosanitari	34.709	34.709	-	-	-	-	34.709	-
	Impianti allarme	10.387	10.387	-	-	-	-	10.387	-
	Impianti di condizionamento	48.635	48.635	-	-	-	-	48.635	
	Altri impianti e macchinari	42.784	42.784	-	-	-	-	42.784	-
	F.do ammort. impianti idrotermosanitari	-	34.709-	-	-	-	-	34.709-	-
	F.do ammortamento impianto allarme	-	10.387-	-	-	-	-	10.387-	-
	F.do ammort. Impianti di condizionam	-	25.735-	-	-	-	7.295	33.030-	
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	42.626-	-	-	-	168	42.784-	-
Totale		**136.515**	**23.058**	**-**	**-**	**-**	**7.463**	**15.595**	**-**
Altri beni materiali									
	Mobili e arredi	213.446	213.446	-	-	-	-	213.446	-
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.673	10.673	-	-	-	-	10.673	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	71.287	71.287	-	-	-	-	71.287	-
	Attrezzatura varia e minuta	15.449	9.799	4.644	-	-	-	14.443	-
	Automezzi	645	645	-	-	-	-	645	-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	205.566-	-	-	-	1.572	207.138-	-
	F.do amm. mobili e macch.ordin. d'uff.	-	10.716-	-	-	42	-	10.674-	-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	6.682-	-	-	-	1.258	7.940-	-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	62.154-	-	-	42-	3.543	65.739-	-

	F . d o ammortamento automezzi	-	645-	-	-	-	-	645-	-
	Arrotondamento	-	2-					2-	
Totale		**311.505**	**19.726**	**4.644**	**-**	**-**	**6.373**	**19.004**	**-**
Immobilizzazioni in corso e acconti									
	Fabbricati in corso	92.000	92.000	-	-	-	-	92.000	-
Totale		**92.000**	**92.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**92.000**	**-**
Totale imm.mat		**540.015**	**134.784**	**4.644**	**-**	**-**	**13.836**	**125.599**	**-**

L'incremento dell'esercizio è prevalentemento riferibile a modifiche al lay out della farmacia di via Matteotti.

L'importo di € 92.000 rappresenta il costo sostenuto al fine di acquisire il contratto di leasing finanziario che permette il godimento ed il futuro riscatto dell'immobile sito in via Di Vittorio in Novate Milanese, sede amministrativa.

L'importo in argomento è stato iscritto a bilancio tra le immobilizzazioni materiali come suggerito dalla corrente prassi contabile e come precisato dalla risoluzione 08/08/2007 n. 212 dell'Agenzia delle Entrate - Direzione centrale normativa e contenzioso.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

Categorie immateriali	Anni vita utile
Rinnovo contratto Farmacia 2	12
Altre immobilizzazioni immateriali	5
Categorie materiali	Aliquota
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Arredamento	15%
Impianti d'allarme e ripresa fotografica etc..	30%
Impianti di comunicazione	25%
Impianti di riscaldamento ed illuminazione	10%

".

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data di chiusura del bilancio la Società ha in essere un contratto di leasing finanziario che si riferisce all'immobile adibito a sede amministrativa (ex punto vendita Parafarmacia).

Nel rispetto delle norme di legge e delle prassi contabili vigenti, i contratti di leasing vengono contabilizzati con il metodo patrimoniale.

Di seguito sono fornite, in relazione a ciascun contratto in essere alla chiusura dell'esercizio, le informazioni richieste del n. 22 dell'art. 2427 Cod. Civ.

Descrizione contratto leasing immobiliare: "Locali via Di Vittorio 22 a Novate Mil."

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2016	13.436
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	431
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	4.092
Costo sostenuto dal concedente	170.500
Fondo ammortamento al 31/12/2016	38.874
Valore netto del bene al 31/12/2016	131.626

Nella precedente tabella vengono riportati i dati relativi ai contratti di leasing forniti dalle società concedenti.

Gli ammortamenti riportati nella precedente tabella sono stati calcolati per l'immobile, con aliquota del 3% annuo sull'importo ottenuto riducendo il costo sostenuto dal concedente della parte relativa all'area di sedime su cui insiste il fabbricato, che secondo corretti principi contabili non è ammortizzabile.

L'ultima rata del contratto di leasing immobiliare scade il 7/2/2019. Il prezzo per l'opzione di acquisto finale ammonta ad € 25.575.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti sono valutati su base analitica e quindi iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	150	150	150
Totale crediti immobilizzati	150	150	150

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	150	150
Totale	150	150

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	150

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, prodotti finiti e merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato ai sensi del comma 1 n. 9 dell'art. 2426 del c.c.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	371.695	(32.158)	339.537
Totale rimanenze	371.695	(32.158)	339.537

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale diminuito dei fondi di svalutazione e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione crediti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	124.122	(1.609)	122.513	122.513
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.937	(9.472)	9.465	9.465
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	143.059	(11.081)	131.978	131.978

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale
Crediti verso clienti			
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.445	373
	Clienti terzi Italia	122.677	122.140
	Totale	**124.122**	**122.513**
Crediti tributari			
	Erario c/liquidazione Iva	8.739	6.800
	Ritenute subite su interessi attivi	244	88
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	1.240	-
	Erario c/IRAP	8.714	2.577
	Totale	**18.937**	**9.465**

I crediti verso clienti sono prevalentemente rappresentati dai crediti verso ASL per rimborso ricette del mese di dicembre e sono stati incassati nei primi mesi del 2017.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	122.513	122.513

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.465	9.465
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	131.978	131.978

Disponibilità liquide

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	377.462	79.014	456.476
Denaro e altri valori in cassa	25.435	(1.136)	24.299
Totale disponibilità liquide	402.897	77.878	480.775

Ratei e risconti attivi

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	20.257	(4.035)	16.222
Totale ratei e risconti attivi	20.257	(4.035)	16.222

I principali risconti attivi sono relativi a canoni locazione farmacia via Matteotti per € 14.396, spese telefoniche per € 577, altri € 1.251.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	34.000	-	-	-	-		34.000
Riserva legale	2.016	-	-	4.783	-		6.799
Altre riserve							
Riserva straordinaria	47.200	-	-	38.583	-		85.783
Totale altre riserve	47.200	-	-	-	-		85.783
Utili (perdite) portati a nuovo	3.110	-	-	-	3.110		-
Utile (perdita) dell'esercizio	100.257	(60.000)	(40.257)	-	-	105.046	105.046
Totale patrimonio netto	186.583	-	-	-	-	105.046	231.628

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci .

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	34.000	Capitale	A	-
Riserva legale	6.799	Utili	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	85.783	Utili	C	85.783
Totale altre riserve	85.783	Utili	A;B	85.783
Utili portati a nuovo	-	Capitale		-
Totale	126.582			85.783
Quota non distribuibile				6.799
Residua quota distribuibile				85.783

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 Codice Civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	300.861
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.362
Utilizzo nell'esercizio	59.801
Totale variazioni	(32.439)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	268.422

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si segnala che il debito verso il socio controllante Comune di Novate Milanese, rappresentato dal canone concessorio, comprensivo di IVA, pari a 122.000,00 € è stato pagato nel mese di gennaio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	53.179	461	53.640	53.640
Debiti verso fornitori	280.567	(1.471)	279.096	279.096
Debiti verso controllanti	122.861	(861)	122.000	122.000
Debiti tributari	26.249	(2.120)	24.129	24.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.347	3.190	19.537	19.537
Altri debiti	13.181	969	14.150	14.150
Totale debiti	512.384	168	512.552	512.552

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	53.640	53.640
Debiti verso fornitori	279.096	279.096
Debiti verso imprese controllanti	122.000	122.000
Debiti tributari	24.129	24.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.537	19.537
Altri debiti	14.150	14.150
Debiti	512.552	512.552

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	53.640	53.640
Debiti verso fornitori	279.096	279.096
Debiti verso controllanti	122.000	122.000
Debiti tributari	24.129	24.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.537	19.537
Altri debiti	14.150	14.150
Totale debiti	512.552	512.552

Ratei e risconti passivi

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art.2424 bis, comma 6 Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	107.414	10.711	118.125
Totale ratei e risconti passivi	107.414	10.711	118.125

Si riferiscono prevalentemente alle competenze maturate a fine esercizio dai dipendenti per ferie non godute, 14^ mensilità, premio di produttività e oneri contributivi relativi.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria meglio descritto nelle pagine precedenti. A completamento di quanto sopra esposto si segnala quanto segue:

Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2016: 13.436,00 €

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: 25.431,90 €.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	3.200.165
Totale	3.200.165

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.200.165
Totale	3.200.165

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.369
Totale	12.369

Nota integrativa, altre informazioni

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio sono stati occupati i seguenti dipendenti:
Il numero medio di dipendenti impiegati nel corso dell'esercizio 2016 ammonta a 9 unità, così ripartite:
n.2 - Direttrici di farmacia di cui una con compiti di Responsabile d'Area;
n.3 - Farmacisti;
n.1 - Commessa - impiegata;
n.2 - Magazzinieri
n.1 -addetta amministrativa.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	8.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli di alcun tipo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate, salvo i rapporti con il Comune di Novate Milanese.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono segnalazioni da fare al riguardo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio, ammontante ad Euro 105.046,00, si propone di destinare a dividendo al Socio Unico 60.000,00 Euro e la restante parte, pari ad Euro 45.046,00, al conto "Riserva straordinaria".

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'amministratore Unico

Mauro Terragni

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002.

Il sottoscritto FERRARI LUCA, 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.

Azienda Servizi Comunali Srl con socio unico
interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese
Capitale sociale € 34.000
Sede legale: Via Vittorio Veneto 18 – Novate Milanese
Registro Imprese Milano n° 11670260154

VERBALE RIUNIONE ASSEMBLEA DEI SOCI

del 23 maggio 2017

L'anno duemiladiciassette il giorno 23 del mese di maggio alle ore 9.00, presso la sede del Comune di Novate Milanese in via Vittorio Veneto n° 18, si riunisce dietro formale convocazione ai sensi dell'art. 13.1 dello Statuto, in seconda convocazione, andata deserta la prima convocata per il giorno 29 aprile 2017, con la presenza di Renzo Guzzeloni, Sindaco del Comune di Novate Milanese, Socio Unico, dell' Amministratore Unico Mauro Terragni e del Revisore Laura Stefanini, l'assemblea dei soci.

A norma di Statuto presiede l'assemblea l'Amministratore Unico Mauro Terragni.

L'assemblea nomina la signora Barbara Donnarumma segretario verbalizzante.

Il Presidente, constata la regolarità dell'assemblea atta a deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio d'Esercizio 2016 e relative delibere
2. Nomina organo amministrativo
3. Nomina organo di controllo e/o Revisore Legale

Il presidente dà quindi inizio alla trattazione dell'ordine del giorno.

1° - Bilancio d'Esercizio 2016 e relative delibere

L'Amministratore Unico si appresta a leggere il bilancio con la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, ma viene interrotto dal Socio Unico che dichiara di dare per letti i documenti in quanto sono tempestivamente stati consegnati in Comune ed illustrati anche in apposita Commissione Consigliare nonché nel corso di una seduta del Consiglio Comunale.

Analogamente viene data per letta la Relazione del Revisore.

L'Amministratore sintetizza comunque i dati salienti del bilancio ed i risultati ottenuti nell'esercizio e le prospettive.

Guzzeloni, in rappresentanza del socio unico, apprezza i risultati conseguiti dalla società e ringrazia, per l'impegno profuso, sia gli organi societari che i dipendenti.

A questo punto il Sindaco del Comune di Novate Milanese, informato dei dati e in rappresentanza del Socio Unico, dichiara di aver avuto mandato in data 27 aprile 2017 dal Consiglio Comunale di approvare il Bilancio 2016.

Di conseguenza il Socio Unico Comune di Novate Milanese

DELIBERA

1) di approvare il bilancio 2016 che chiude con un utile netto di € 105.046,00
2) di destinare l'utile d'esercizio, come proposto dall'Amministratore Unico:

i. per € 45.046,00 a Riserva Straordinaria

ii. per € 60.000,00 al socio unico Comune di Novate Milanese.

2° - Nomina organo amministrativo

3° - Nomina organo di controllo e/o Revisore Legale

Sul 2° e 3° punto all'ordine del giorno, il Sindaco del Comune di Novate Milanese comunica che è in corso il bando per la selezione dei nuovi organi sociali. Di conseguenza rinvia la nomina dei nuovi organi sociali ad altra assemblea da convocarsi entro un lasso di tempo ragionevolmente breve e precisa che gli attuali organi sociali rimangono in carica, in proroga, fino a nuova deliberazione assembleare.

****

Alle ore 10,00 non essendovi altri argomenti da discutere e da deliberare il Presidente scioglie l'assemblea.

Il Segretario
(Barbara Donnarumma)

Il Presidente
(Mauro Terragni)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002.

Il sottoscritto FERRARI LUCA, 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.

AZIENDA SERVIZI COMUNALI srl

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Capitale sociale € 34.000 i.v.

Registro Imprese Milano, P.IVA e C.F. 11670260154

Via Vittorio Veneto 18 – Novate Milanese

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Al socio unico Comune di Novate Milanese

La presente relazione correda il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 della società Azienda Servizi Comunali srl (ASCom srl).

Il bilancio chiude con un risultato, prima di conteggiare il "canone concessorio" a favore del Comune di Novate Milanese, positivo per € 205.046 (2015: € 200.257; 2014: € 162.207). Dedotto il citato canone di € 100.000 l'utile netto dell'esercizio 2016 si attesta ad € 105.046 (2015: € 100.257; 2014: € 62.207).

Attività della società

ASCom srl è una società, interamente detenuta dal Comune di Novate Milanese, che ha per oggetto la gestione di servizi pubblici locali di rilevanza economica, in base a "Contratto di servizio" con il medesimo Comune, che lo ha rinnovato con delibera del 29 novembre 2011, nella forma "house providing". Il contratto di servizio ha validità fino al 31/12/2021; con delibera del Consiglio Comunale n° 5 del 30/01/2017 il canone concessorio, per gli esercizi 2017-2018-209, è stato portato ad € 130.000 annui.

La forma di controllo del Comune sulla società è analoga a quella esercitata sui servizi direttamente gestiti dal Comune stesso.

L'attività si è esplicata nel 2016 nella gestione dei seguenti servizi svolti a Novate Milanese:

Area farmaceutico-sanitaria

- farmacia n° 1 di via Matteotti
- farmacia n° 2 di via Amoretti, presso il Centro Commerciale Metropoli

Dal mese di settembre 2011 la gestione dei nidi è stata riportata in capo al Comune di Novate Milanese.

Fatti significativi intervenuti

Non vi sono fatti di particolare rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio.

Analisi del risultato economico

Il risultato dell'esercizio raffrontato con il budget e con l'esercizio precedente, evidenzia quanto segue:

	Consuntivo 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015
Ricavi delle vendite	**3.169.092**	**3.060.000**	**3.141.715**
Costo del venduto	-2.079.470	-2.057.000	-2.117.515
Margine lordo	**1.089.622**	**1.003.000**	**1.024.200**
Prestazioni e ricavi diversi	47.907	40.000	53.526
Costi di gestione esterni	-358.330	-354.500	-338.091
Costo del lavoro	-527.808	-521.530	-499.957
Risultato operativo lordo	**251.391**	**166.970**	**239.678**
Ammortamenti	-21.461	-17.000	-18.838
Risultato gestione tipica	**229.930**	**149.970**	**220.840**
Canone concessorio Comune	-100.000	-100.000	-100.000
Oneri proventi finanziari	-12.029	-8.000	-8.726
Risultato ante imposte	**117.901**	**41.970**	**112.114**
Imposte	-12.855	-7.500	-11.857
RISULTATO NETTO	**105.046**	**34.470**	**100.257**

Considerando i seguenti dati:

	Consuntivo 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015
N° dipendenti medio	9,0	9,0	9,0
N° farmacie	2	2	2

Si ottengono i seguenti indicatori:

	Consuntivo 2016	Budget 2016	Consuntivo 2015
Margine lordo/ricavi	34,4%	32,8%	32,6%
Costo lavoro/ricavi	16,7%	17,0%	15,9%
Risultato operativo lordo/ricavi	7,9%	5,5%	7,6%
Ricavi per farmacia	1.584.546	1.530.000	1.570.858
Ricavi per addetto	352.121	340.000	349.079

Come sopra evidenziato, il risultato gestionale è estremamente soddisfacente e consente di remunerare il "canone concessorio" applicato dal Comune di Novate Milanese in base al "contratto di servizio".
Nonostante la competitività del mercato, l'azienda è riuscita a migliorare il margine lordo, sia in termini assoluti (+ € 65.422) che di incidenza sui ricavi (dal 32,6% al 34,4%).
Ciò è stato ottenuto sia per la tenuta dei ricavi (+0,1% a livello aziendale rispetto all'anno precedente, con l'accentuazione delle differenze tra la farmacia di via Matteotti con un +3,8% e la farmacia del centro commerciale Metropoli con un -5,2%) sia per le migliori condizioni di acquisto ottenute, anche per aver aderito alla gara europea per la selezione dei grossisti, organizzata da Confservizi Cispel.
I costi sono ormai stabilizzati, con oscillazioni del costo del personale in relazione all'impiego per i turni, agli adeguamenti retributivi, ai premi legati al risultato ed alla remunerazione dei nuovi servizi (nel costo del lavoro sono comprese le remunerazioni di farmacisti esterni e prestatori di servizi in farmacia).
La società beneficia ancora della riduzione dell'imposta IRES per utilizzo di perdite di passati esercizi.

Indicatori finanziari e non finanziari

Analizzando i dati complessivi aziendali vengono evidenziati i seguenti indicatori:

Indici	Rapporto	U.M.	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità	Liquidità+att. finanz/Passivo a B/T	N°	0,8	0,7	0,6
Disponibilità	Attivo B/T / Passivo B/T	N°	1,5	1,5	1,4
Acid test	Attivo B/T-Riman/Passivo B/T	N°	1,0	0,9	0,8
Solidità	Patr.Netto (escluso risultato)/mezzi di terzi	%	14,1	9,4	8,2
EBIT	Risultato operativo/ricavi	%	4,0%	3,8%	2,6%

EBITDA	Risultato operativo lordo/ricavi	%	4,7%	4,4%	3,1%
ROE	Risultato netto/patr netto (escluso risultato)	%	83,0%	116,1%	78,0%
Rimanenze	Rimanenze / ricavi farmacie*365	Gg	39	43	42

Migliorano costantemente tutti gli indicatori economici e quelli patrimoniali/finanziari, eccetto il ROE, a seguito della capitalizzazione di una parte degli utili.
Significativa è la riduzione delle rimanenze, che rimane un preciso obiettivo aziendale.

Investimenti

Gli investimenti nel corso dell'esercizio sono ammontati ad € 13.336, per il rifacimento dell'impianto di illuminazone alla farmacia Metropoli (€ 7.091) ed il resto per acquisto di attrezzatura per le farmacie (€ 6.245).
Gli investimenti sono stati finanziati con risorse proprie.

Situazione finanziaria

La gestione, con i dati generali in precedenza esposti, ha potuto essere affrontata con mezzi propri.
La situazione finanziaria ha avuto il seguente andamento:

Disponibilità finanziarie	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Disponibilità liquide	480.775	402.897	347.331

Non vi sono debiti finanziari, salvo quanto relativo al contratto di leasing immobiliare, come illustrato nella Nota Integrativa.
Si rimanda al prospetto di Rendiconto Finanziario per l'analisi della composizione del flusso di cassa generato nell'esercizio.

Servizio pubblico locale

ASCom srl esercita la propria funzione sociale sul territorio, oltre che nella distribuzione di farmaci, anche svolgendo le attività sanitarie di primo intervento (analisi, prenotazioni visite, altre attività).
Nel graduale e prudente percorso verso l'attuazione delle opportunità offerte dal D.Lgs. 163/2009 (ampliamento della gamma dei servizi) si è:
- realizzato nel corso del 2016 n° 50 eventi complessivamente nelle due farmacie (2015: n° 59; 2014: n° 42 eventi), con la partecipazione di specialisti per la presentazione di prodotti, la consulenza e l'erogazione di servizi (MOC, analisi pelle/capello, prova glicemia, nutrizionista, equilibrio apparato digerente, salute delle gambe, intolleranze, etc.);
- erogato servizi di autoanalisi del sangue (2016: n° 450; 2015: n° 220), densiometria

ossea/MOC (2016: n° 114; 2015: n° 157), misurazione pressione (2016: n° 414; 2015: n° 326), test intolleranze alimentari (2016: n° 84; 2015: n° 84);

- partecipato con le due farmacie, come nel passato, alla giornata del Banco Farmaceutico.

Da gennaio 2017 è presente in farmacia, mezza giornata alla settimana, anche un giovane osteopata.

Obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 C.C. si precisa che per la gestione della finanza e tesoreria la Società si ispira a criteri di prudenza, evitando di investire la liquidità in operazioni che possano generare rischi di perdite.

Non vi sono debiti di natura finanziaria.

L'operazione di leasing immobiliare per l'acquisto dei locali della parafarmacia prevede il pagamento di rate conteggiate sulla base di un tasso variabile. Non esistono operazioni di copertura sul rischio di variazione del tasso variabile; il debito residuo è comunque di importo contenuto.

Rapporti con il Comune controllante

Sono intercorsi rapporti economico/finanziari con il Comune di Novate Milanese, controllante la società.

In particolare sono stati contabilizzati:

- affitto passivo per la locazione dell'immobile utilizzato dalla Farmacia 1 di via Matteotti per € 43.805;
- affitti passivi per la locazione di box € 952;
- canone concessorio di € 100.000 previsto nel contratto di servizio, stanziato in bilancio e versato, con IVA, nel mese di gennaio 2017;
- dividendo di € 60.000 pagato nel corso del 2016 sugli utili dell'esercizio 2015.

Sono inoltre state versate le imposte maturate ai sensi di legge (IMU, TARI, pubblicità).

Azioni proprie, azioni o quote della controllante

La società non possiede e non ha posseduto azioni proprie.

Rapporti con il personale

Va apprezzato l'impegno di tutto il personale dipendente, il suo attaccamento all'azienda, l'efficienza dimostrata dai risultati ottenuti.

Da parte sua la società conferma che la crescita e la valorizzazione professionale delle persone, quale fattore determinante per l'evoluzione e lo sviluppo delle proprie attività, rimane uno degli obiettivi aziendali.

L'apporto del personale ai risultati della società in termini economici e di qualità dei servizi

erogati è tenuto in considerazione ed è oggetto di valutazione al fine di erogare premi incentivanti previsti contrattualmente.
Sono istituzionalizzati rapporti con le rappresentanze sindacali dei lavoratori.
La società pone attenzione ai temi della sicurezza e della formazione continua. Sono stati effettuati i corsi previsti dalla normativa.
Non si sono verificati infortuni sul luogo di lavoro.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto alcuna attività di ricerca dato il proprio oggetto sociale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2017 l'attività è proseguita in linea con l'esercizio precedente.
E' già programmata una assemblea straordinaria per la modifica dello Statuto sociale al fine di recepire nuove normative in tema di società partecipate da Enti Pubblici.

Rischi ed incertezze cui la società è esposta

La società è sottoposta al rischio imprenditoriale, particolarmente acuito in questo periodo di crisi economica generale.
Il settore farmaceutico è poi sottoposto al continuo intervento governativo di riduzione dei margini a tutta la filiera, con l'obiettivo della riduzione dei costi a carico del servizio sanitario nazionale e di una normativa in tema di gestione dei servizi pubblici locali che stenta a consolidarsi.
Non va poi trascurato il sempre più pesante onere burocratico a cui sono sottoposte le società partecipate, anche di piccole dimensioni.

Relazione sull'organizzazione e gestione delle società a controllo pubblico

In ottemperanza a quanto statuito dall'art. 6 comma 4 e 5 D.Lgs 175/2016, si precisa quanto segue.
Ascom srl è società "house providing" i cui ricavi sono interamente riferibili al contratto di servizio stipulato con il Comune di Novate Milanese, controllante. La gestione contabile della società consente di individuare costi e ricavi relativi al servizio pubblico esercitato e, all'interno di questo, i costi diretti ed i ricavi di ogni singolo centro di attività.
Con riferimento al comma 2 del citato art. 6, si segnala che la valutazione dei rischi può essere così sintetizzata e documentata:

- gli indicatori finanziari e non finanziari sopra riportati consentono di valutare "basso" il rischio di crisi aziendale
- la scadenza a lungo termine (31/12/2021) del contratto di servizio con il Comune di Novate Milanese permette di valutare "basso" il rischio relativo alla continuità aziendale

- il rischio patrimoniale e finanziario derivante dall'eventuale mancato rinnovo del contratto di servizio alla sua scadenza naturale può essere classificato come "governabile".

In merito al comma 3 si segnala che l'azienda ha posto in essere un sistema di controllo interno, in parte formalizzato ed in parte informale ma comunque attuato, basato su

- codice etico e regolamenti interni, alcuni dei quali in procinto di essere aggiornati
- separazione di funzioni tra le persone coinvolte nei cicli aziendali
- utilizzo di sistemi informatici nella gestione delle attività

Non si ritiene efficiente, valutando il rapporto costi/benefici e considerando le ridotte dimensioni aziendali, l'implementazione del sistema di controllo con nuovi organismi o uffici specificamente dedicati.

Bilancio di mandato

A conclusione di mandato, si riassumono di seguito i risultati gestionali negli ultimi sei anni (importi in €):

Anno 2011	-39.942	Escluso nidi
Anno 2012	60.253	Prima del calcolo del canone concessorio
Anno 2013	110.312	Prima del calcolo del canone concessorio
Anno 2014	162.207	Prima del calcolo del canone concessorio
Anno 2015	200.257	Prima del calcolo del canone concessorio
Anno 2016	205.046	Prima del calcolo del canone concessorio

Nel corso degli ultimi conque anni sono maturati versamenti complessivi a favore del Comune controllante per circa € 825.000 come di seguito dettagliato:

Anno	Canoni locazione	Can. Concessorio	Dividendi	**TOTALE**
2016	44.757	100.000	60.000	**204.757**
2015	45.429	100.000	60.000	**205.429**
2014	45.429	100.000	50.000	**195.429**
2013	45.313	70.000		**115.313**
2012	44.388	60.000		**104.388**

Si ritiene che la struttura economico/finanziaria della società e le competenze gestionali del personale siano ormai consolidate.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'andamento dei ricavi nei primi mesi del nuovo anno è in linea con l'esercizio

precedente.
Si ritiene qundi di poter prevedere un positivo risultato economico anche per il 2017, dopo aver riconosciuto il canone concessorio, innalzato ad € 130.000 come sopra richiamato.
Si segnala che la Direttrice della Farmacia di Metropoli cesserà il rapporto di lavoro a far data dal 31/07/2017. Ciò costringerà ad una revisione organizzativa e ad un impegno ulteriore per le procedure di sostituzione.
Le nuove norme sulla remunerazione della filiera del farmaco, la cui attuazione è più volte stata rinviata, potranno determinare effetti al momento non quantificabili.

Organi societari

Si rammenta che con l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 terminano il loro mandato sia l'Amministratore Unico che il Revisore Unico.
Si invita quindi il socio unico a provvedere di conseguenza.

Novate Milanese, 30 marzo 2017

L'Amministratore Unico
Mauro Terragni

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002.

Il sottoscritto FERRARI LUCA, 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.

AZIENDA SERVIZI COMUNALI srl

Società unipersonale interamente partecipata dal Comune di Novate Milanese

Capitale sociale € 34.000 i.v.

Registro Imprese Milano –Partita Iva e codice fiscale 11670260154

Via Vittorio Veneto, 18 – 20026 Novate Milanese

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che l'Amministratore unico sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è stato messo a mia disposizione nel rispetto del termine di cui all'articolo 2429 del codice civile.

Funzione di revisione legale dei conti

Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società Azienda Servizi Comunali Srl (Ascom Srl) chiuso al 31/12/2016 ai sensi dell'art. 14 del Dlgs. N. 39 /2010 e, nell'ambito della mia attività di controllo contabile, espongo quanto segue:

- Nel corso dell'esercizio 2016 ho verificato la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione delle scritture contabili gestite da uno studio di consulenza esterno alla società e presso la cui sede ho svolto i controlli;
- ho verificato la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge. I controlli sono stati svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso l'esame effettuato attraverso le verifiche periodiche della conciliazione dei conti bancari con la contabilità, dei saldi crediti e debiti verso clienti, fornitori, Enti previdenziali, Enti tributari, effettuate con l'esame dei documenti di pagamento dei debiti previdenziali e fiscali mensili. Ho altresì verificato e valutato l'adeguatezza e la correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate

dall'amministratore unico. Ritengo che il lavoro svolto abbia fornito una base adeguata alla formulazione del giudizio professionale;

- in conformità a quanto richiesto dalla legge ho verificato le informazioni fornite nella relazione sulla gestione che ritengo coerenti con il bilancio d'esercizio.

Funzioni di vigilanza

L'attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alle norme di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho ottenuto dall'Amministratore unico le informazioni sul generale andamento della gestione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla Società e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- ho vigilato, per quanto di mia competenza, sull'organizzazione della società che è risultata efficiente e adeguata alle esigenze dell'impresa, come confermato dal risultato economico dell'esercizio 2016;
- ho vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in tale contesto ho chiesto ed ottenuto ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto di documenti aziendali e ho potuto constatare che la gestione contabile è corretta ed efficace;
- non ci sono quindi da evidenziare fatti o elementi da sottoporre a modifica.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, Vi attesto che:

- per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore unico nella redazione del bilancio, ha rispettato i principi previsti dagli articoli 2423 bis e seguenti del codice civile;
- ho verificato la corrispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dell'incarico e verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione;

Per quanto riguarda i dati del bilancio, esso si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'	€ 1.130.727	
PASSIVITA'		€ 899.099
PATRIMONIO NETTO (escluso utile esercizio)		€ 126.582
UTILE ESERCIZIO		€ 105.046
		€ 1.130.727

Il patrimonio netto (incluso utile esercizio) è composto come segue

Capitale sociale	€ 34.000
Riserva legale	€ 6.799
Riserva straordinaria	€ 85.783
Utile esercizio 2016	€ 105.046
	€ 231.628

Patrimonio netto anno precedente	€ 186.583
Distribuzione dividendi	€ -60.000
Utile esercizio 2016	€ 105.046
Patrimonio netto al 31/12/2016	€ 231.629

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	3.217.000,
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	3.087.070
Differenza	€	129.930
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	(12.029)

Risultato prima delle imposte	€	117.901
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€	(12.855)
UTILE DELL'ESERCIZIO	**€**	**105.046**

Si fa rilevare che il risultato d'esercizio è al netto del canone concessorio previsto dal contratto stipulato con il Comune di Novate Milanese (socio unico) di € 100.000 che è già stato erogato nel mese di gennaio 2017.

Il valore delle rimanenze di magazzino indicato nel bilancio al 31/12/2016 è al netto del fondo per rischi e oneri per l'importo di € 20.500, adeguato quindi alla reale svalutazione dei valori rilevati in sede di inventario, a causa di prodotti prossimi alla scadenza e quindi destinati parzialmente alla restituzione o al macero.

I ratei e risconti presenti nel bilancio sono stati attentamente valutati dal revisore unico e ritenuti idonei a rappresentare i costi e i ricavi di competenza dell'esercizio, i ratei passivi sono dovuti quasi esclusivamente a costo del personale per mensilità supplementari, ferie e permessi, maturati ma non ancora liquidati.

L'ammontare dei ricavi (valore della produzione) è aumentato di euro 21.759 rispetto all'esercizio precedente e ha contribuito ad un migliore risultato operativo lordo; l'esercizio 2016 ha confermato il consolidamento dell'andamento positivo dovuto anche al costante controllo dei costi attuato negli ultimi esercizi.

Nel corso del 2016 è stata pagata al Comune di Novate Milanese la quota di utili deliberata nell'assembla di approvazione del bilancio 2015 di euro 60.000.

Esprimo parere favorevole alla proposta dell'Amministratore unico sulla destinazione dell'utile d'esercizio conseguito nel 2016 di euro 105.046, al netto delle imposte d'esercizio, come segue:

€ 60.000 al Socio unico Comune di Novate Milanese;

€ 45.046 accantonamento a Riserva straordinaria.

Nella mia qualità di revisore dichiaro che non ci sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio 2016.

In considerazione di tutto quanto esposto, a mio giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della ASCOM Srl per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 ed è conforme alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio; propongo pertanto all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio così come redatto dall' Amministratore unico.

Novate Milanese, 10 aprile 2017

IL REVISORE UNICO

(dott. Laura Stefanini)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. MI Aut. N. 3/4774/2002 del 19/07/2002
Il sottoscritto FERRARI LUCA, 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