

CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL

Società interamente partecipata dal Comune di Cazzago San Martino

Via Carebbio n. 32 25046 CAZZAGO SAN MARTINO (BS)

C.F. – Partita IVA – Reg. Imprese BRESCIA n. 02537920981

C.C.I.A.A. DI BRESCIA REA N. 458222

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 29 APRILE 2026

Oggi 29 aprile dell'anno 2026 alle ore 12.30 presso il MUNICIPIO in Via Carebbio n. 32 a CAZZAGO SAN MARTINO (BS) e in videoconferenza tramite piattaforma informatica, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci, in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno:

- 1 – Approvazione bilancio di esercizio al 31/12/2025 e determinazioni conseguenti.
- 2 – Nomina dell'Organo di revisione per il triennio 2026-2028.

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di legge e di statuto, l'Amministratore Unico DOMENICO PELIZZARI che, constatata la presenza del socio unico COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO nella persona del Sindaco dott. FABRIZIO SCURI dichiara valida la seduta essendo rappresentato l'intero capitale sociale e non essendo prevista la nomina del Collegio Sindacale.

Sono altresì presenti, in collegamento a mezzo piattaforma informatica, il Revisore Legale dei Conti, dott.ssa MONICA CAPPÀ e il consulente della società dott. AURELIO BIZIOLI.

Il Presidente con l'accordo dei convenuti chiama a svolgere le funzioni di segretario, per la redazione del presente verbale, il dott. AURELIO BIZIOLI e passa alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

PUNTO 1 – ESAME BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2024 E DETERMINAZIONI CONSEGUENTI.

Il Presidente illustra le voci ed i valori dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa che compongono il bilancio chiuso al 31/12/2025 e dal quale risulta, dopo aver stanziato a favore del Comune un canone di concessione di euro 48.841,00 pari al 4,0% del volume di affari della farmacia (era il 3,0% nel 2024), un utile netto di euro 40.920,60.

Gestione farmacia - I ricavi conseguiti nel corso dell'esercizio 2025 sono pari ad euro 1.221.016,74 con un aumento di euro 25.533,67 pari al 2,14% rispetto all'anno precedente in cui i ricavi erano pari ad euro 1.195.483,07.

Il costo del venduto, variato da euro 803.386,10 nel 2024 a euro 817.437,65 nel 2025, rileva un decremento in percentuale dell'incidenza sul fatturato del costo di acquisto. Il margine lordo sulle vendite determinato nel 33,1% risulta quindi in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Nella gestione complessiva della farmacia e del dispensario le spese per il personale (che includono anche i costi per lavoro autonomo) diminuiscono determinando un risultato operativo di 141,6 mila euro (pari al 11,6%) in incremento rispetto al risultato 2024 (125,4 mila euro pari al 10,5%).

Gestione immobiliare e fotovoltaico - I ricavi della gestione registrati nell'anno 2025 ammontano ad euro 27.151,61 contro i ricavi dell'esercizio precedente pari ad euro 36.505,40.

Il margine operativo lordo è determinato in euro 26.624,08 in linea con l'esercizio precedente, nel quale risultava essere di euro 26.956,44.

Gestione complessiva - Nel complesso il margine operativo lordo della società è pari ad euro 137.349,17 (pari al 11%) contro un valore di 124.320,00 (pari al 10,1%) dell'esercizio precedente. Il risultato finale risulta incrementato da una minore incidenza di perdite su crediti e da una maggiore incidenza di proventi straordinari.

La situazione finanziaria presenta una criticità operativa, come dimostra il valore delle disponibilità liquide, in quanto il turn over del personale ha generato la necessità di procedere alla liquidazione del TFR accantonato in azienda. Nel corso del 2025 si è infatti provveduto al pagamento rateizzato del TFR liquidato nel 2024 alla direttrice al termine del suo impiego. Si evidenzia inoltre l'incidenza del piano di ammortamento del mutuo stipulato per l'acquisto del magazzino in uso al Comune.

Il Presidente illustra quindi la Relazione sulla gestione e sul governo societario redatta ai sensi dell'art. 6 commi 2 e 4 del D. Lgs. n. 175/2016 e che rappresenta, per le società a controllo pubblico e per gli enti soci, uno strumento di governance societaria che offre una panoramica sull'andamento della società. Dall'analisi degli indici di bilancio presi in considerazione non emergono segnali d'allarme indicativi di uno stato di crisi e non si rilevano profili di rischio.

Il Presidente cede quindi la parola al Revisore dei conti, dott.ssa MONICA CAPPA, che illustra la propria relazione ed esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio.

Il Sindaco FABRIZIO SCURI, in rappresentanza del COMUNE DI CAZZAGO SAN MARTINO, esprime la sua soddisfazione per il risultato raggiunto richiamando la rilevanza strategica della gestione della farmacia sul territorio ed approva il bilancio della società CAZZAGO SAN MARTINO SERVIZI SRL che chiude con un risultato netto di euro

40.920,60 approvando la proposta dell'organo di amministrazione di destinare l'utile interamente a riserva straordinaria.

PUNTO 2 – NOMINA DELL'ORGANO DI REVISIONE PER IL TRIENNIO 2026-2028.

Il Presidente ricorda che con l'avvenuta approvazione del bilancio al 31/12/2025 scade l'incarico dell'attuale Revisore dei Conti, dott.ssa MONICA CAPPÀ. Considerato che per le società a partecipazione pubblica il D. Lgs. 175/2016 – TU in materia di società pubbliche obbliga tali società a nominare un Revisore dei Conti a prescindere dal volume d'affari, è pertanto necessario procedere al rinnovo della carica.

Il Presidente e il Sindaco dott. FABRIZIO SCURI ringraziano la dott.ssa CAPPÀ per l'attività svolta e per la buona collaborazione instaurata durante il suo mandato.

Successivamente il Sindaco ha esposto l'opportunità di procedere a una rotazione professionale dell'incarico di revisione; scelta funzionale e in linea con la best practice di trasparenza e corretta gestione societaria.

L'Assemblea, pertanto, delibera di nominare il dott. LEONARDO SARDINI quale Revisore Legale dei Conti per il prossimo triennio, con durata in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2028, e di assegnargli un compenso di euro 2.500,00 oltre accessori.

Non essendovi altro da discutere ed in assenza di ulteriori richieste o proposte la seduta viene chiusa alle ore 13.30.

Il Segretario
AURELIO BIZIOLI

Il Presidente
DOMENICO PELIZZARI