

# ***BILANCIO CONSUNTIVO 2016***



# AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	55042 FORTE DEI MARMI (LU) PIAZZA HENRY MOORE 1
Codice Fiscale	01588530467
Numero Rea	LU 82486
P.I.	01588530467
Capitale Sociale Euro	272.138 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	21.210
7) altre	10.126	12.663
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>10.126</b>	<b>33.873</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	277.578	283.062
2) impianti e macchinario	11.416	16.481
3) attrezzature industriali e commerciali	260.272	126.226
4) altri beni	51.606	40.008
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>600.872</b>	<b>465.777</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	113.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	99.150	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>99.150</b>	<b>113.123</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>99.150</b>	<b>113.123</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>99.150</b>	<b>113.123</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>710.148</b>	<b>612.773</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	391	211
4) prodotti finiti e merci	485.250	430.162
<b>Totale rimanenze</b>	<b>485.641</b>	<b>430.373</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	643.050	372.326
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.729	74.593
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>692.779</b>	<b>446.919</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.381	21.137
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>9.381</b>	<b>21.137</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.669	59.117
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>26.669</b>	<b>59.117</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.918	72.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.828	5.874
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>78.746</b>	<b>78.788</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>807.575</b>	<b>605.961</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	650.423	412.504
3) danaro e valori in cassa	45.733	31.082
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>696.156</b>	<b>443.586</b>

Totale attivo circolante (C)	1.989.372	1.479.920
D) Ratei e risconti	16.110	35.608
Totale attivo	2.715.630	2.128.301
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	272.138	272.138
IV - Riserva legale	220.138	220.138
V - Riserve statutarie	118.980	118.980
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	142.754	117.803
Totale altre riserve	142.754	117.803
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	195.312	24.951
Totale patrimonio netto	949.322	754.010
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	80.000	50.000
Totale fondi per rischi ed oneri	80.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	629.244	579.970
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.410	21.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	105.750	34.598
Totale debiti verso banche	148.160	56.276
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.846	42.160
Totale acconti	41.846	42.160
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	642.291	490.489
Totale debiti verso fornitori	642.291	490.489
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.690	31.020
Totale debiti verso controllanti	4.690	31.020
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.280	10.918
Totale debiti tributari	89.280	10.918
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.153	48.356
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.153	48.356
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.644	65.102
Totale altri debiti	87.644	65.102
Totale debiti	1.057.064	744.321
Totale passivo	2.715.630	2.128.301

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.282.899	5.091.724
5) altri ricavi e proventi		
altri	109.185	25.895
Totale altri ricavi e proventi	109.185	25.895
Totale valore della produzione	5.392.084	5.117.619
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.216.453	3.131.818
7) per servizi	260.624	249.990
8) per godimento di beni di terzi	127.618	119.671
9) per il personale		
a) salari e stipendi	631.563	645.480
b) oneri sociali	158.276	185.908
c) trattamento di fine rapporto	52.489	50.050
e) altri costi	296.874	250.181
Totale costi per il personale	1.139.202	1.131.619
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.747	35.555
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.636	87.414
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.383	122.969
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(55.268)	(34.003)
12) accantonamenti per rischi	-	50.000
13) altri accantonamenti	30.000	-
14) oneri diversi di gestione	215.814	265.833
Totale costi della produzione	5.058.826	5.037.897
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	333.258	79.722
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.360	4.961
Totale proventi diversi dai precedenti	3.360	4.961
Totale altri proventi finanziari	3.360	4.961
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.611	3.672
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.611	3.672
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	749	1.289
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	334.007	81.011
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.002	55.544
imposte relative a esercizi precedenti	693	516
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	138.695	56.060
21) Utile (perdita) dell'esercizio	195.312	24.951

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	195.312	24.951
Imposte sul reddito	138.695	56.060
Interessi passivi/(attivi)	(749)	(1.289)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	253.789	79.722
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	82.489	100.050
Ammortamenti delle immobilizzazioni	124.383	122.969
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	206.872	223.019
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	460.661	302.741
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(55.268)	(34.003)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(259.593)	478.046
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	127.473	(136.354)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.498	8.891
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	40.587	(138.342)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(127.303)	178.238
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	333.358	480.979
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	749	1.289
(Imposte sul reddito pagate)	(51.405)	(66.314)
(Utilizzo dei fondi)	(3.215)	(95.567)
Totale altre rettifiche	(53.871)	(160.592)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	279.487	320.387
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(145.170)	12.006
Disinvestimenti	(21.511)	(27.761)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.342)	(16.159)
Disinvestimenti	35.249	10.241
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(99.150)	(4.109)
Disinvestimenti	113.123	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(118.801)	(25.782)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	119.092	-
(Rimborso finanziamenti)	(27.208)	(119.023)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	91.884	(119.022)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	252.570	175.583
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	412.504	237.343
Danaro e valori in cassa	31.082	30.660
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	443.586	268.003
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	650.423	412.504
Danaro e valori in cassa	45.733	31.082
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	696.156	443.586

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa.

Il bilancio è stato redatto seguendo i principi previsti dagli articoli 2423 e seguenti del C.C., integrati dai principi contabili nazionali e dalle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, si rileva che:

– la nota integrativa, come lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, del D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 6 del Codice Civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5 euro. La quadratura del bilancio conseguente al suddetto passaggio è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato Patrimoniale in una specifica posta contabile iscritta nella voce "AVI b) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A5) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione", senza influenzare, pertanto, il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio;

– il bilancio è stato redatto in conformità alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed a quanto disposto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile;

– nella redazione, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico, è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, risultando così riclassificato ai fini della comparabilità, senza la necessità di adattamenti. Anche i valori di bilancio 2015 sono classificati tenendo conto delle modifiche introdotte agli art. 2423 e seguenti del C. C. dal Dlgs 139/2015.

La presente nota, nel rispetto del combinato disposto del Decreto del Ministero del Tesoro 26/04/1995 e del dettato del D.L. 9/04/1991 n. 127 che ha accolto la IV direttiva CEE, viene a costituire parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2016.

Il bilancio evidenzia un utile di €195.312 ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente Nota Integrativa.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nei primi mesi dell'esercizio successivo al 31/12/2016, non si sono verificati fatti significativi da segnalare nella presente nota integrativa

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti significativi da segnalare nella presente nota integrativa

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

Il bilancio di esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta la situazione della Società in modo veritiero e corretto; sono stati applicati i principi della prudenza, di competenza temporale ed economica e la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Rispetto ai precedenti esercizi ed in conformità all'art. 2423bis del Codice Civile, così come modificato dal D.Lgd 139/2015, nella rilevazione e la presentazione delle voci è stata data piena applicazione al principio di prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto.

I criteri utilizzati per la formazione del bilancio, sia con riferimento alla valutazione che alla classificazione, sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile. Le variazioni nei criteri di valutazione introdotte dal D.lgs. 139/2015 sono state applicate, dove consentito, in maniera prospettica per cui le operazioni già iscritte in bilancio negli esercizi precedenti continueranno ad essere esposte con le previgenti regole fino ad esaurimento dei relativi effetti in bilancio.

In particolare sono stati utilizzati i seguenti criteri.



Per tutte le altre voci non specificatamente richiamate sono stati applicati I principi contabili accreditati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti o comunque le usuali regole ragionieristiche.

Si precisa che in caso di deroga ai principi suesposti, nel rispetto dell'art. 2423 bis u.c. codice civile, ne verra' specificatamente fatta menzione nel corso della relazione. Le poste del bilancio chiuso al 31/12/2015 sono risultate adattabili a quelle del presente bilancio e pertanto risultano di facile comparazione.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Nel corso dell'esercizio scorso e nei mesi precedenti l'approvazione del bilancio stesso non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 6, del Codice Civile.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.126	33.873	(23.747)

##### *Immobilizzazioni*

##### *Immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali costituite da spese di impianto, costi di ampliamento e da manutenzione su beni di terzi, sono iscritte al costo storico e ammortizzate sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione, con esposizione al valore netto contabile

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	82.481	71.050	153.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.271	58.387	119.658
Valore di bilancio	21.210	12.663	33.873
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	21.210	2.537	23.747
Totale variazioni	(21.210)	(2.537)	(23.747)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	82.481	71.050	153.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.481	60.924	143.405
Valore di bilancio	-	10.126	10.126

#### **Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

La voce altre immobilizzazioni immateriali di euro 10.126 si riferisce alle seguenti migliorie su beni di terzi al netto del relativo fondo di ammortamento: costi di adattamento dell'immobile della farmacia comunale 1 - Vittoria Apuana - concesso in locazione dal Comune di Forte dei Marmi, spese di ristrutturazione e adattamento dell'immobile della sede di Piazza H. Moore concesso in locazione dal Comune di Forte dei Marmi nel corso dell'esercizio 2015.

Non sono state operate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali

#### **Costi di impianto e ampliamento**

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione	(42.303)			21.210	(63.513)
	<b>21.210</b>			<b>21.210</b>	

#### Immobilizzazioni materiali

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
600.872	465.777	135.095

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore dell'immobilizzazione si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, riducendo il costo degli sconti commerciali e degli sconti di cassa di ammontare rilevante. Il valore di costo viene rettificato solo in conformità ad apposite leggi nazionali che permettono la rivalutazione delle immobilizzazioni.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota applicabile al cespite.

L'ammortamento è effettuato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura.

In ottemperanza a quanto stabilito dal D.L. 223/2006, è stato provveduto, ai fini fiscali, ad effettuare la separazione del valore del terreno da quello del fabbricato, relativamente al fondo ove è ubicata la farmacia comunale estiva, Viale Morin 51, unico immobile di proprietà dell'Azienda. Civilisticamente è stato ritenuto più corretto continuare ad ammortizzare l'intero valore (terreno più fabbricato), dato che il fondo costituisce quota parte di un immobile nel quale si trovano altre proprietà sovrastanti il fondo stesso e quindi il terreno sottostante non è di esclusiva proprietà dell'Azienda; se lo scorporo del valore del terreno fosse stato operato anche dal punto di vista contabile la conseguente variazione del risultato d'esercizio comunque non sarebbe stata rilevante.

#### Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	417.533
Ammortamenti esercizi precedenti	(134.471)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>283.062</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(5.484)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>277.578</b>

#### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	92.869
Ammortamenti esercizi precedenti	(76.388)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>16.481</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(5.065)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>11.416</b>

#### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	688.789
Ammortamenti esercizi precedenti	(562.563)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>126.226</b>
Acquisizione dell'esercizio	207.022

Ammortamenti dell'esercizio	(72.976)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>260.272</b>

### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	253.379
Ammortamenti esercizi precedenti	(213.371)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>40.008</b>
Acquisizione dell'esercizio	31.780
Cessioni dell'esercizio	(3.071)
Ammortamenti dell'esercizio	(17.111)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>51.606</b>

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	417.533	92.869	688.789	253.379	1.452.570
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	134.471	76.388	562.563	213.371	986.793
<b>Valore di bilancio</b>	283.062	16.481	126.226	40.008	465.777
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	207.022	31.780	238.802
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	3.071	3.071
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.484	5.065	72.976	17.111	100.636
<b>Totale variazioni</b>	(5.484)	(5.065)	134.046	11.598	135.095
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	417.533	92.869	889.797	196.882	1.597.081
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	139.955	81.453	629.525	145.276	996.209
<b>Valore di bilancio</b>	277.578	11.416	260.272	51.606	600.872

### Immobilizzazioni finanziarie

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
99.150	113.123	(13.973)

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non detiene, direttamente o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate o collegate

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

##### Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre	Oltre	Totale	Fair value
-------------	------------	-------	-------	--------	------------

	12 mesi	5 anni o	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri		99.150	99.150
		<b>99.150</b>	<b>99.150</b>

I crediti esposti in bilancio sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Quando i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e il tasso d'interesse desumibile dal contratto non differisce significativamente dal tasso di mercato la loro esposizione in bilancio avviene al valore nominale. La sussistenza di queste condizioni viene specificata nel seguito della nota integrativa in corrispondenza delle varie voci

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	113.123	(13.973)	99.150	99.150	99.150
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	113.123	(13.973)	99.150	99.150	99.150

I crediti verso altri iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati dal versamento iniziale di € 100.000, al netto di oneri accessori, a titolo di premio unico relativo alla polizza a capitalizzazione UNIPOLSAI n. 123/000008968 sottoscritta in data 23/12/2016 di durata decennale con scadenza 23/12/2026. La polizza è stata sottoscritta quale accantonamento per la copertura di erogazioni di TFR in occasioni di eventuali cessazioni di rapporti di lavoro.

In ossequio al principio generale della rilevanza ex art. 2423 del Codice Civile tale posta è stata valutata al valore nominale netto in quanto si ritiene che il tasso di interesse contrattuale, riconosciuto annualmente dalla compagnia, non si discosti significativamente da quello di mercato. Gli oneri accessori sostenuti al versamento del premio unico che ammontano ad € 850 verranno imputati economicamente con ripartizione in 10 esercizi, mediante iscrizione tra i risconti attivi.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	99.150	99.150
<b>Totale</b>	99.150	99.150

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	99.150

### Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	99.150
<b>Totale</b>	99.150

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra costo di acquisto e presumibile valore di realizzo maggiorato degli oneri di diretta e specifica imputazione; il costo d'acquisto e' stato determinato mediante scorporo dal prezzo di vendita delle merci, al netto dell'IVA, di un margine lordo desunto dall'andamento e dai valori di mercato.

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
485.641	430.373	55.268

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	211	180	391
Prodotti finiti e merci	430.162	55.088	485.250
<b>Totale rimanenze</b>	<b>430.373</b>	<b>55.268</b>	<b>485.641</b>

Le rimanenze si riferiscono principalmente alle merci presenti presso le farmacie comunali, mentre le altre si riferiscono a beni di consumo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti relativi ad operazioni concluse in esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al valore nominale. I crediti relativi ad operazioni effettuate nell'esercizio 2016 e seguenti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In caso di crediti con scadenza inferiore a 12 mesi o quando i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, e il tasso d'interesse desumibile dal contratto non differisce significativamente dal tasso di mercato, la loro esposizione in bilancio avviene al valore nominale. La sussistenza di queste condizioni viene specificata nel seguito della nota integrativa in corrispondenza delle varie voci

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
807.575	605.961	201.614

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	446.919	245.860	692.779	643.050	49.729	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	21.137	(11.756)	9.381	9.381	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.117	(32.448)	26.669	26.669	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.788	(42)	78.746	72.918	5.828	5.037

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	605.961	201.614	807.575	752.018	55.557	5.037

I crediti il cui rimborso avverrà entro l'esercizio successivo (2017) sono stati valutati ed esposti al valore nominale; I crediti il cui rimborso avverrà oltre il successivo esercizio sono stati valutati ed esposti al valore nominale in quanto derivano da operazioni concluse ed iscritte in bilancio in esercizi precedenti al 2016.

I crediti verso clienti sono rappresentati da: crediti commerciali per fatture emesse € 483.911; crediti su vendite per corrispettivi da incassare € 6.420; crediti commerciali per fatture da emettere € 210.677, al netto di Note credito da emettere per € 14.136 ; vendite al dettaglio con pagamento a mezzo POS da incassare € 5.907.

I crediti verso Enti pubblici di riferimento sono costituiti da crediti accesi nei confronti del socio unico, Comune di Forte dei Marmi, per: quota parte imposta di registrazione relativa a contratti di locazione immobiliare attivi € 3.346; errato pagamento al Comune di Forte dei Marmi € 6.035.

I crediti tributari si riferiscono a: crediti IRES anni pregressi € 26.066 - (mancata deduzione IRAP 2007 e seguenti)

I crediti verso altri sono costituiti da: note di accredito da ricevere per merce resa € 17.000; crediti diversi € 55.918; depositi cauzionali versati € 5.828.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	692.779	692.779
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.381	9.381
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	26.669	26.669
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	78.746	78.746
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	807.575	807.575

### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
696.156	443.586	252.570

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	412.504	237.919	650.423
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	31.082	14.651	45.733
<b>Totale disponibilità liquide</b>	443.586	252.570	696.156

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e risconti

I ratei ed i risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza temporale.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.110	35.608	(19.498)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	35.608	(19.498)	16.110
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	35.608	(19.498)	16.110

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Polizza AURORA furgone farmacia 13/07/16 - 12/07/17	471,15
Polizza AURORA Panda parcheggi - 18/02/2016 - 17/02/2017	114,04
Contratto assistenza hard. e soFt. 01/05/2016 - 30/04/2017 rilevazione presenze EURESYS	506,30
Spese istruttoria mutuo MPS - 01/08/2013 - 30/06/2018	322,25
Fattura Prot. 555 del 31/03/2016 - Jet Soft	449,68
Fattura Prot. 61 del 30/11/2016 - BRAV SRL	999,45
Oneri accessori premio unico polizza capitalizzazione UNIPOLSAI n. 123 /000008968 23/12/2016 - 23/12/2026	847,50
Canone di locazione farmacia Vittoria Apuana - 01/03/2016 - 28/02/2017	5.961,00
Canone di locazione sede sociale Piazza H. Moore, Forte dei Marmi - 01/04 /2016 - 31/03/2017	6.027,00
premio polizza UNIPOL SAI infortunio da rapina farmacisti ASSOFARM n. 147123871 - 12/05/2016 - 11/05/2017	411,30
<b>Totale</b>	<b>16.109,67</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
949.322	754.010	195.312

L'utile dell'esercizio 2015 di € 24.951 è stato accantonato a fondo di riserva straordinario.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	272.138	-	-		272.138
Riserva legale	220.138	-	-		220.138
Riserve statutarie	118.980	-	-		118.980
Altre riserve					
Riserva straordinaria	117.803	24.951	-		142.754
<b>Totale altre riserve</b>	117.803	24.951	-		142.754
Utile (perdita) dell'esercizio	24.951	195.312	24.951	195.312	195.312
<b>Totale patrimonio netto</b>	754.010	220.263	24.951	195.312	949.322

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	272.138		B	-
Riserva legale	220.138	utili	A,B	220.138
Riserve statutarie	118.980	utili	A,B	118.980
Altre riserve				
Riserva straordinaria	142.754	utili	A,B,C	142.754
<b>Totale altre riserve</b>	142.754			142.754
<b>Totale</b>	754.010			481.872
<b>Quota non distribuibile</b>				349.244
<b>Residua quota distribuibile</b>				132.628

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

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarie

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

L'ammontare del fondo di riserva straordinaria distribuibile è di €132.628 dato che al 31/12/2016 residuano costi pluriennali da ammortizzare per € 10.126.

Le riserve statutarie si suddividono alla data del 31/12/2016 in:

Fondo rinnovo impianti € 118.980

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	272.138	220.138	229.265	7.517	729.058
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			7.518	24.951	32.469
- Decrementi				7.517	7.517
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				24.951	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	272.138	220.138	236.783	24.951	754.010
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			24.951	195.312	220.263
- Decrementi				24.951	24.951
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				195.312	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	272.138	220.138	261.734	195.312	949.322

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
80.000	50.000	30.000

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla data di chiusura del periodo non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Le eventuali passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi qualora ritenute di probabile accadimento ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nella redazione del bilancio si è tenuto conto dei rischi e delle perdite, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio, la cui competenza economica sia riconducibile a tale data, operando, laddove necessario,

appositi accantonamenti a fondi rischi ed oneri futuri. I rischi per i quali il manifestarsi della passività è soltanto possibile, sono indicati in nota integrativa e non originano stanziamenti. Al 31/12/2016 ammontano ad euro 80.000,00 e sono così composti:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	50.000	50.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
<b>Totale variazioni</b>	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	80.000	80.000

### Fondi per rischi e oneri

La voce altri fondi, pari ad euro 80.000,00, si riferisce ad accantonamenti relativi a: - cause legali in corso, sorte negli esercizi precedenti e in attesa di due ulteriori gradi di giudizio, relative alle impugnazioni dai dipendenti per la trasformazione del loro rapporto di lavoro da tempo determinato in tempo indeterminato; - spese di manutenzione e ripristino dell'immobile della farmacia di Vaiana detenuto in affitto.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Fondo TFR

Accoglie il debito maturato nei confronti del personale in forza alla data di chiusura del bilancio ed è determinato in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti, al netto degli anticipi corrisposti.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
629.244	579.970	49.274

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	579.970
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	51.044
<b>Totale variazioni</b>	49.274
Valore di fine esercizio	629.244

## Debiti

### Debiti

I debiti relativi ad operazioni concluse in esercizi precedenti continuano ad essere iscritti al valore nominale. I debiti relativi ad operazioni effettuate nell'esercizio 2016 e seguenti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In caso di debiti con scadenza inferiore a 12 mesi o quando i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, e il tasso d'interesse desumibile dal contratto non differisce significativamente dal tasso di mercato, la loro esposizione in bilancio avviene al valore nominale. La sussistenza di queste condizioni viene specificata nel seguito della nota integrativa in corrispondenza delle varie voci

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.057.064	744.321	312.743

**Variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	56.276	91.884	148.160	42.410	105.750	9.252
<b>Acconti</b>	42.160	(314)	41.846	41.846	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	490.489	151.802	642.291	642.291	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	31.020	(26.330)	4.690	4.690	-	-
<b>Debiti tributari</b>	10.918	78.362	89.280	89.280	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	48.356	(5.203)	43.153	43.153	-	-
<b>Altri debiti</b>	65.102	22.542	87.644	87.644	-	-
<b>Totale debiti</b>	744.321	312.743	1.057.064	951.314	105.750	9.252

I debiti il cui rimborso avverrà entro l'esercizio successivo (2017) sono stati valutati ed esposti al valore nominale; I debiti il cui rimborso avverrà oltre il successivo esercizio sono stati valutati ed esposti al valore nominale quando derivano da operazioni concluse ed iscritte in bilancio in esercizi precedenti al 2016. Il debito costituito da un mutuo del valore nominale di € 120.000 sottoscritto con la CASSA DI RISPARMIO DI PISTOIA E DELLA LUCCHESIA il 17/08/2016, per l'acquisto di n. 38 parcometri, della durata di 7 anni è stato iscritto in bilancio nella voce "Debiti v/ istituti di credito e vari" con il criterio del costo ammortizzato.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	148.160	148.160
<b>Acconti</b>	41.846	41.846
<b>Debiti verso fornitori</b>	642.291	642.291
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	4.690	4.690
<b>Debiti tributari</b>	89.280	89.280
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	43.153	43.153
<b>Altri debiti</b>	87.644	87.644
<b>Debiti</b>	1.057.064	1.057.064

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso banche</b>	148.160	148.160
<b>Acconti</b>	41.846	41.846
<b>Debiti verso fornitori</b>	642.291	642.291
<b>Debiti verso controllanti</b>	4.690	4.690
<b>Debiti tributari</b>	89.280	89.280
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	43.153	43.153
<b>Altri debiti</b>	87.644	87.644
<b>Totale debiti</b>	1.057.064	1.057.064

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.392.084	5.117.619	274.465

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.282.899	5.091.724	191.175
Altri ricavi e proventi	109.185	25.895	83.290
	<b>5.392.084</b>	<b>5.117.619</b>	<b>274.465</b>

Di seguito si evidenziano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale in quanto non derivanti dall'attività ordinaria della società.

Ricavi

Nella voce A) 5) "Altri ricavi e proventi", in corrispondenza dell'esercizio 2016, sono compresi: € 2.460 relativi al risarcimento danni materiali incassato da compagnia di assicurazione; € 7.989 relativi alla plusvalenza realizzata con la cessione delle attrezzature degli stabilimenti balneari; € 62.700 relativi alla plusvalenza realizzata con la cessione dei vecchi parcometri in occasione dell'acquisto dei nuovi.

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi ed i costi sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

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

### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Vendite in contanti	3.337.320	3.456.303	118.983
Vendite corrispettivi GADGET marchiati	13	776	763
Vendite al SSN	1.009.257	1.032.012	22.755
Vendite alla ASL	169.633	153.607	-16.026
Vendite al Comune	9.984		-9.984
Vendite a diversi	37.452	38.652	1.200
Passaggi interni	52	116	64
Rimborso ASL - DPC	47.723	48.502	779
Quota contravvenzioni parcheggi	33.483	41.718	8.235
Corrispettivo servizio parcheggi	277.593	266.595	-10.998
Altri introiti parcheggi	15.961	19.062	3.101
Proventi bilance pesapersona		102	102
Merce in omaggio su acquisti	143		-143
Rimborso medicinali scaduti	1.793	3.197	1.404
Rimborsi diversi		863	863
Rimborso telefono personale	20		-20

Rettifiche acquisto merci	2.079	585	-1.494
Ribassi e abbuoni attivi	17.312	19.618	2.306
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE ATTREZZATE	13.258		-13.258
Compenso attività amm.ve e supporto COLONIE ESTIVE	5.411		-5.411
Compenso attività amm.ve e supporto WI-FI	54.300	62.300	8.000
Compenso attivazione e manutenzione rete RTRT		6.000	6.000
Compenso implementazione fibra ottica			
Compenso attività amm.ve e supporto TRIBUTI LOCALI	160.000	175.500	15.500
Canone locazione preinsegne direzionali	16.744	31.370	14.626

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci e servizi	5.282.899
<b>Totale</b>	<b>5.282.899</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.282.899
<b>Totale</b>	<b>5.282.899</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.058.826	5.037.897	20.929

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.216.453	3.131.818	84.635
Servizi	260.624	249.990	10.634
Godimento di beni di terzi	127.618	119.671	7.947
Salari e stipendi	631.563	645.480	(13.917)
Oneri sociali	158.276	185.908	(27.632)
Trattamento di fine rapporto	52.489	50.050	2.439
Altri costi del personale	296.874	250.181	46.693
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.747	35.555	(11.808)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	100.636	87.414	13.222
Variazione rimanenze materie prime	(55.268)	(34.003)	(21.265)
Accantonamento per rischi		50.000	(50.000)
Altri accantonamenti	30.000		30.000
Oneri diversi di gestione	215.814	265.833	(50.019)
	<b>5.058.826</b>	<b>5.037.897</b>	<b>20.929</b>

Di seguito si evidenziano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale in quanto non derivanti dall'attività ordinaria della società.

**Costi**

Nella voce B) 9) e) "Altri costi del personale", in corrispondenza dell'esercizio 2015, sono compresi € 45.079 relativi al risarcimento pagato relativamente ad una causa di lavoro; Nella voce B) 14) "Oneri diversi di gestione", in corrispondenza dell'esercizio 2015, sono compresi € 551 relativi ad un furto di valori durante una rapina in farmacia.

In applicazione del principio di prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto si evidenzia che nella voce B) 9) e) "Altri costi del personale" sono compresi: in corrispondenza dell'esercizio 2015 € 205.102 relativi a costi per lavoro in somministrazione; in corrispondenza dell'esercizio 2016 € 296.797 relativi a costi per lavoro in somministrazione e per lavoro in distacco. I costi per lavoro somministrato nei precedenti esercizi erano classificati nella voce B) 7) "spese per servizi".

**Proventi e oneri finanziari****C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
749	1.289	(540)

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Oneri finanziari					2.611	
					<b>2.611</b>	

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	2.611
<b>Totale</b>	<b>2.611</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Proventi diversi					3.360	3.360
					<b>3.360</b>	<b>3.360</b>

**Proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.360	4.961	(1.601)



(altri oneri finanziari)	(2.611)	(3.672)	1.061
	<b>749</b>	<b>1.289</b>	<b>(540)</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni di Legge in vigore. Le imposte correnti IRES sono calcolate applicando l'aliquota ordinaria del 27,5% mentre le imposte correnti IRAP sono calcolate applicando l'aliquota ordinaria del 4,82%.

La voce 20) "imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate" è composta da: € 501 relativo ad un maggiore saldo IRES 2015 dovuto rispetto all'imputazione in bilancio; € 192 relativo ad un recupero ICI relativo all'anno 2010; € 138.002 per imposte correnti

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Quadri	6	6	
Impiegati	31	17	14
Operai	2	2	
	<b>39</b>	<b>25</b>	<b>14</b>

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	31
Operai	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>39</b>

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Si rileva che al Collegio Sindacale è affidato il controllo legale dei conti nonché la funzione di ORGANO DI VIGILANZA previsto dal D. Lgs 231 del 8 giugno 2001.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	47.107	20.840

### Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Quote	272.138	1
<b>Totale</b>	<b>272.138</b>	<b>-</b>

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale****Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite****Destinazione del risultato d'esercizio**

Il consiglio di amministrazione propone di accantonare € 95.312 a fondo di riserva straordinaria e € 100.000 da rinviare all'esercizio successivo

## Nota integrativa, parte finale

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

I rapporti con parti correlate sono rappresentati da operazioni poste in essere con il Comune di Forte dei Marmi, socio unico dell'AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL. e gran parte di queste formano l'oggetto sociale dell'Azienda e sono regolate da apposite convenzioni. Le suddette operazioni sono state concluse a condizioni di mercato ritenute normali nel settore in cui si opera dei servizi strumentali resi ad enti pubblici territoriali.

Nella seguente tabella è riepilogato l'impatto di tali operazioni sulle singole voci del bilancio 2016.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2016
II. Crediti	
1) verso clienti	<b>494.699</b>
- entro 12 mesi	444.970
- oltre 12 mesi	49.729
4) verso Enti pubblici di riferimento	<b>9.381</b>
- entro 12 mesi	9.381
- oltre 12 mesi	0
5 quater) verso altri	<b>5.037</b>
- entro 12 mesi	0
- oltre 12 mesi	5.037
<b>Totale crediti</b>	<b>509.117</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>509.117</b>
D) Ratei e risconti attivi	
1) Ratei attivi	0
2) Risconti attivi	11.988
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>11.988</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>521.105</b>
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
D) Debiti	
11) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	<b>4.690</b>
c) Altri	<b>4.690</b>
- entro 12 mesi	4.690
- oltre 12 mesi	0
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>4.690</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>4.690</b>
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	
1) Ricavi	<b>600.613</b>
a) Per vendite e prestazioni	600.613
b) Da copertura di costi sociali	0
<b>Totale ricavi</b>	<b>600.613</b>

<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>600.613</b>
B) Costi della produzione	
8) Spese per godimento di beni di terzi	123.598
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>123.598</b>
<b>Differenza tra Valore e Costo della Produzione</b>	<b>477.015</b>

I rapporti più significativi intrattenuti nell'esercizio tra AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL ed il Comune di Forte dei Marmi, di cui la precedente tabella ne sintetizza i saldi, hanno riguardato:

- contratto di locazione relativo all'immobile della farmacia n. 2 di Vaiana, ambulatori medici e magazzino;
- contratto di locazione relativo all'immobile della farmacia n. 1 di Vittoria Apuana;
- contratto di locazione relativo all'immobile della sede sociale ed operativa in piazza Henry Moore di Vittoria Apuana;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO CALCOLATO IN PERCENTUALE SUGLI INCASSI DEGLI APPARECCHI AUTOMATICI;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO CALCOLATO IN PERCENTUALE SULLE CONTRAVVENZIONI ELEVATE DAGLI AUSILIARI DEL TRAFFICO;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse al servizio di informazione turistica, affidato dal 01/04/2016 al 31/12/2016 in base a convenzione del 25/08/2016 - COMPENSO A COPERTURA DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- "- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse all'attività istruttoria delle pratiche di manomissione del suolo pubblico da parte di enti che realizzano infrastrutture ed impianti assimilabili ad urbanizzazione primaria, affidato dal 01/09/2016 al 31/12/2016 in base a convenzione del 25/08/2016 - COMPENSO A COPERTURA DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;"
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei tributi locali minori (imposta pubblicità, diritto affissioni, COSAP, TARSU, canone lampade votive, sistemi informativi) resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 10/11/2014 - COMPENSO A COPERTURA PARZIALE DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- corrispettivo per lo svolgimento delle attività amministrative e supporto connesse alla realizzazione e gestione di una rete wireless e di accesso ad internet senza fili nel territorio comunale, accesso alla rete telematica della Regione Toscana, resi dall'Azienda a favore del Comune in base a convenzione del 14/02/2012 - COMPENSO A COPERTURA DEI COSTI SOSTENUTI DALL'AZIENDA PER IL SERVIZIO;
- cessione a Comune di Forte dei Marmi di cespiti iscritti nelle immobilizzazioni immateriali costituiti da ristrutturazioni, ammodernamenti e miglioramenti di alcuni immobili di proprietà del Comune, a seguito della rescissione dei contratti di locazione o di variazioni di clausole della relativa convenzione;

Si precisa infine che la società ha adempiuto nei termini di legge agli obblighi introdotti dal D. Lgs 196/2003 (codice della privacy)

In adempimento alla normativa civilistica ed in particolare dell'art. 2423 C.C., si ritiene di aver dato le necessarie informazioni ad una rappresentazione idonea a fornire la massima chiarezza e adeguati strumenti di valutazione.

Forte dei Marmi 30/03/2017

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Raffaella Dini



# AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.

Piazza Marconi, 1 - 55042 FORTE DEI MARMI  
Capitale sociale € 272.138

## Bilancio Cee settoriale al 31/12/2016

Descrizione	farmacie	spiagge	tributi	parcheggi	wi - fi	INFO TUR
<b>CONTO ECONOMICO</b>						
A) Valore della produzione						
1) Ricavi	4.631.165	0	206.870	327.375	68.989	48.500
a) Per vendite e prestazioni	4.631.165	0	206.870	327.375	68.989	48.500
b) Da copertura di costi sociali	0	0	0	0	0	0
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.631.165</b>	<b>0</b>	<b>206.870</b>	<b>327.375</b>	<b>68.989</b>	<b>48.500</b>
2) Variazione rimanenze	0	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	36.157	10.249	79	62.700	0	0
a) Ricavi e proventi diversi	36.157	10.249	79	62.700	0	0
b) Corrispettivi	0	0	0	0	0	0
c) Contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>36.157</b>	<b>10.249</b>	<b>79</b>	<b>62.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.667.322</b>	<b>10.249</b>	<b>206.949</b>	<b>390.075</b>	<b>68.989</b>	<b>48.500</b>
B) Costi della produzione						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.212.042	0	1.962	1.920	0	529
7) Spese per prestazioni di servizi	116.869	319	56.560	33.318	52.547	1.011
- Prestaz. di servizi farmacie	107.295	319	56.560	33.318	52.547	1.011
- Prestaz. di servizi ambulatori	9.574	0	0	0	0	0
8) Spese per godimento di beni di terzi	107.378	0	8.270	8.270	1.700	2.000
- Godimento beni terzi - farmacie	86.386	0	8.270	8.270	1.700	2.000
- Godimento beni terzi - ambulatori	20.992	0	0	0	0	0
9) Costi del personale	827.498	0	148.100	107.667	8.500	47.437
a) Salari, stipendi	481.274	0	67.910	75.933	6.446	0
b) Oneri sociali	129.843	0	6.458	19.921	2.054	0
c) Trattamento Fine Rapporto	39.437	0	7.910	5.142	0	0
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0
e) Altri costi	176.944	0	65.822	6.671	0	47.437
10) Ammortamenti e svalutazioni	50.030	4.843	49.028	18.662	1.820	0
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.335	0	21.078	1.334	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.695	4.843	27.950	17.328	1.820	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
d) Svalutazione cred. del circol. e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-55.148	0	-60	-60	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	30.000	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	93.153	0	62.579	56.017	3.735	330
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.381.822</b>	<b>5.162</b>	<b>326.439</b>	<b>225.794</b>	<b>68.302</b>	<b>51.307</b>
<b>Differenza tra Valore e Costo della Produzione</b>	<b>285.500</b>	<b>5.087</b>	<b>-119.490</b>	<b>164.281</b>	<b>687</b>	<b>-2.807</b>
C) Proventi e oneri finanziari						
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
a) In imprese controllate	0	0	0	0	0	0
b) In imprese collegate	0	0	0	0	0	0
c) In imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
d) In altre imprese	0	0	0	0	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16) Altri proventi finanziari	2.149	0	662	549	0	0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
1) da imprese controllate	0	0	0	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0
3 bis) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
4) Altri	0	0	0	0	0	0
b) Proven. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
c) Proven. finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
d) proventi finanziari diversi dai precedenti:	2.149	0	662	549	0	0
1) da imprese controllate	0	0	0	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0
3 bis) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
4) Altri	2.149	0	662	549	0	0
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.149</b>	<b>0</b>	<b>662</b>	<b>549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari:	169	0	1.939	503	0	0
1) da imprese controllate	0	0	0	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0
4) Altri	169	0	1.939	503	0	0
17 bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0
<b>Totale interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>169</b>	<b>0</b>	<b>1.939</b>	<b>503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.980</b>	<b>0</b>	<b>-1.277</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) Rival. di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) Rival. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0	0	0	0	0
c) Rival. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
d) Strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
e) Altre rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) Svalut. di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) Svalut. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0	0	0	0	0
c) Svalut. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
d) Strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
e) Altre svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>287.480</b>	<b>5.087</b>	<b>-120.767</b>	<b>164.327</b>	<b>687</b>	<b>-2.807</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	88.600	1.339	167	45.907	693	1.989
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>198.880</b>	<b>3.748</b>	<b>-120.934</b>	<b>118.420</b>	<b>-6</b>	<b>-4.796</b>

## ELENCO FORNITORI AL 31 12 2016

A. F. M. S.P.A.	0,01
A.C.R.A.F. S.P.A.	14.285,46
ABIOGEN PHARMA S.P.A.	2.162,04
ACQUISTI CARBURANTE TARGA CK 486 LA	54,00
ACQUISTI CARBURANTE TARGA DC 819 GJ	30,00
ACQUISTO CARBURANTE DA MANUTENZIONE	17,00
ALES GROUPE ITALIA S.P.A.	2.761,61
ALFA WASSERMANN S.P.A.	6.674,45
ALLIANCE HEALTCARE ITALIA DISTRIBUZIONE S.P.A.	78.763,04
AMOR S.R.L.	848,69
ARTSANA S.P.A.	10.799,29
ASTRAZENECA S.P.A.	163,58
AUTOLAVAGGIO CHIONI MARIO	30,00
BARCALI & PURICELLI S.R.L.	328,04
BAYER S.P.A.	13.200,66
BI & VA S.R.L.	90,00
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA S.P.A.	5.744,68
BORDIGNON OFFICE S.R.L.	812,12
BORGHETTI ENRICO SNC	374,42
BOUTY S.P.A.	410,91
BRACCO S.P.A.	709,26
BRAINBOX S.R.L.	7.237,04
BT ITALIA S.P.A.	650,69
BURRONI GIACOMO Azienda agricola	-37,40
CABASSI & GIURIATI S.P.A.	756,40
CAMERA DI COMMERCIO	357,18
CEF COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA S.C.R.L.	83.592,24
CHEFARO PHARMA ITALIA S.R.L.	1.632,23
CHIESI FARMACEUTICI S.P.A.	6.957,95
CO. DI. FI. S.R.L.	6.062,63
CODAROSSA SAS	687,05
COFORT S.N.C.	514,44
COMIFAR DISTRIBUZIONE S.P.A.	36.402,29
CONSORZIO FORTE DEI MARMI PROMOTION	244,00
COOP. ARCOBALENO	5.165,00
CORMAN S.P.A.	4.686,73
CULLINGAN BW SRL	32,57
DIDDI SRL	354,81
DOC GENERICI S.R.L.	2.106,59
DOMPE' FARMACEUTICI S.P.A.	12.777,80
ENEL ENERGIA S.P.A. - società socio unic	-1.253,69
ENTOMOX S.R.L.	201,30
ESSEX ITALIA S.P.A.	3.749,90
FARMACIE COMUNALI TORINO S.P.A.	277,58
FARMAGI S.R.L.	2.284,76
FARMOZAN S.R.L.	12,90
FARVIMA MEDICINALI S.P.A.	29.509,91
FOLINI S.R.L. FERRAMENTA	17,50
FRANCHI FRANCA FIORI E PIANTE	150,00
FRATELLI RISSO DI RISSO F. & C. S.N.C.	392,16
GAIA S.P.A.	-4.002,00
GAIA SPA	250,79
GALA SPA	783,66
GIANFALDONI SANITARI S.R.L.	80,10
GIANNOTTI FILIBERTO S.R.L.	16,17
GLAXOSMITHKLINE CONSUM. HEALTHCARE S.P.A	9.749,41
HP ITALIA SRL	1.559,89
HUMANA ITALIA S.P.A.	57,22
I GIORNI DI CARTA S.R.L.	97,28
IDEADIGITALE di Simone Garfagnini	42,70
IL GLOBO SERVICE S.R.L.	788,43
INDUSTRIA FARMACEUTICA NOVA ARGENTIA S.P.A.	1.410,46
INTERPACK S.p.A.	727,32



ISDIN srl	826,67
JOHNSON & JOHNSON S.P.A.	5.731,04
KRKA FARMACEUTICI MILANO S.R.L.	17.992,68
LA VETERINARIA S.R.L.	15.224,68
LABORATOIRES BOIRON S.R.L.	0,73
LEN S.R.L.	265,59
MARCO ANTONETTO S.P.A.	275,29
MARCO VITI FARMACEUTICI S.P.A.	1.749,92
MASSIMO ZERO S.R.L. (EX WELLFOOD S.R.L.)	323,05
MAST INDUSTRIA ITALIANA S.R.L. (EX MP DISTRIBUZIONE)	-55,48
MATE ANTINCENDIO S.R.L.	289,91
MECCANOGRAFICA S.R.L.	453,34
MEDI ITALIA SRL	922,50
MORANDO SPA	354,81
MYLAN BGP PRODUCTS S.R.L.	662,64
NAUTICAR S.R.L.	12,20
OPEN SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA	1.700,68
PASQUALI S.R.L.	2.633,80
PE. GI. SNC - OSTERIA PERCHE' NO	115,50
PFIZER S.R.L. DIVISIONE PFIZER CONSUMER HEALTHCARE	2.100,91
PIETRASANTA PHARMA S.P.A.	3.280,36
PLASMON DIET.ALIM. S.R.L.	77,11
POLIFARMA BENESSERE S.R.L. UNIPERSONALE	735,06
POSTE ITALIANE S.P.A. soc. con socio uni	12,00
PRINT HOUSE S.N.C. DI BACCI & VITIELLO	742,25
PROCTER & GAMBLE S.R.L.	2.440,07
QUALIFARMA S.R.L.	353,43
QUANTA AGENZIA PER IL LAVORO S.P.A.	20.711,15
RECKITT BENCKISER H.I. S.P.A.	4.066,46
RECORDATI IND. CHIMICA E FARMAC. S.P.A.	431,88
RISTORANTE AL BOCCONCINO MADA S.R.L.	150,00
ROCHE DIABETES CARE ITALY SPA	3.059,15
SANDOZ S.P.A.	15.653,05
SANICO SRL	461,89
SANOFI S.P.A.	6.021,75
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	4,09
SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE	-42,82
SIAD S.P.A.	1.871,98
SIGMA-TAU Industrie Farmaceutiche Riunite S.P.A.	4.627,11
SILC S.P.A.	676,01
SISTEMI GESTIONALI S.R.L.	1.470,10
SIT SPECIALITA IGIENICO T. S.R.L.	1.371,38
SO.FARMA.MORRA S.P.A.	122.632,45
SO FAR S.P.A.	1.383,36
SPECCHIASOL SRL	2.316,59
T N T GLOBAL EXPRESS S.P.A.	19,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	-1.673,60
TESSIL CASA SNC	27,91
TIM ITALIA S.P.A.	162,42
TRICARICO FERRAMENTA	43,31
T-TEX SRL	291,82
VEBI ISTITUTO BIOCHIMICO S.R.L.	1.560,15
VERSILCARTA S.R.L.	-97,28
WELCOME PHARMA S.P.A.	1.530,36
ZUCCARI SRL	1.763,96

**TOTALE**

**605.057,62**

## ELENCO CLIENTI AL 31 12 2016

ALBERGO LE PLEIADI S.N.C.	795,84
ARTIGIANO ANTONIO DI PAOLI G.PAOLO	-15,00
AZIENDA U.S.L. 12 VIAREGGIO	6.653,08
AZIENDA USL N. 10 FIRENZE	-10,00
AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	128,41
AZIENDA USL TOSCANA NORD-OVEST	32.761,30
BALDERI MARCELLO	99,27
biagi maria	234,34
BURATTI IURI	844,68
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	380.123,54
CROCE VERDE	212,97
DA LORE' PIADINERIA	496,35
DEL MONTE RISTORAZIONE COLLETTIVA	7,98
DEMOSTENE GIARDINO	16,21
DOC GENERICI S.R.L.	-36,00
DOCTOR J SAS DI BARONI ENRICO E C.	745,37
FODDAI CARLO	880,35
FONDAZIONE OPERA S.CAMILLO CASA DI CURA	4.163,57
FORT HOTEL LA PACE S.A.S.	1.144,13
GOYA S.R.L.	1.689,28
HOTEL 1908 DI BIAGI IRENE & BIAGI LUCA NICO S.N.C.	696,57
HOTEL AREION DI ALMA SRL	398,76
HOTEL ELBANO MEUBLE'	100,94
HOTEL TARABELLA	694,90
IMMOBILIARE NOVELLARA SNC	597,30
KRKA FARMACEUTICI S.R.L.	18.788,00
la casa del forte di bulgarini francesca	99,27
LA GARDENIA SOC. COOP. ONLUS	1.821,58
LA PINETA AL MARE SNC	690,86
LANDI FLAVIO	162,17
libreria del forte sas	297,81
LOGOS HOTEL	1.281,61
MAIOLINO VITO DR.	23,03
MIELE MAURO	145,61
NAUTILUS S.N.C.	1.391,47
OPEN SERVICE SOCIETA' COOPERATIVA	6.100,00
PARADISO DELLE BONTA' SRL	408,38
RAFFAELLI TURISMO	846,31
RESORT GRAND HOTEL IMPERIALE	205,45
RISTORANTE L'ORSA MAGGIORE S.R.L.	27,05
S.G.S. S.R.L.	3.660,00
SANDOZ S.P.A.	12.322,00
SOC. IL GABBIANO S.P.A.	546,83
UNIT PUBBLISTUDIO S.N.C.	204,96
VERSILIA GOLF CLUB	1.464,71

**TOTALE**

**483.911,24**

## ELENCO ALTRI CREDITI AL 31 12 2016

Medicinali resi Assinde da ricevere rimborso	3.396,90
Assicurazione UNIPOLSAI T.F.R.	99.150,40
Credito Neri Raffaello sentenza Corte d'Appello di Firenze	21.948,55
Credito Agenzia Entrate per ritenute fiscali su pignoramento Bagni e Neri	8.473,96
Premi polizze varie pagate nel 2016 ma di competenza 2017	20.567,87
Assicurazione RC C.d.A.	104,55
Premio Assicurazione assistenza sanitaria ASSOFRM Quadri	750,00
Interessi e competenze bancari 4 trimestre 2016 - CR PT LU .- tributi	0,71
Rimborso acconto IMU: quota dello Stato	675,00

<b>TOTALE</b>	<b>155.067,94</b>
---------------	-------------------

## ELENCO ALTRI DEBITI AL 31 12 2016

imposta sostitutiva 17% rivalutaz. TFR 2016 - saldo da versare al 16/02/2017	497,69
interessi e competenze MPS 4 trimestre 2016	230,24
interessi e competenze bancari CR PT/Lucchisia 4 trimestre 2016	23,26
Contributo ai tre Comuni terremotati terremoto agosto 2016	21.000,00
rutenute ENPAF ASL dicembre 2016 V. Apuana	408,40
rutenute ENPAF ASL dicembre 2016 Vaiana	597,95
Fattura fornitore pagata con minute spese- rimborsate nel 2017	100,00
Ritenute riscatto CPDEL Scatena Patrizia 2001	1.332,30
Ritenute ricongiunzione CPDEL Marchetti Sonia 2001	184,84
Conguaglio contributi INPDAP 2004	2.644,10
Conguaglio versamento contanti farmacia Vaiana dicembre 2016	32,46
contributo ASSOFARM dicembre 2016	138,00
ritenute ASL LL finanziarie dicembre 2016 V. Apuana	3.123,40
ritenute ASL LL finanziarie dicembre 2016 Vaiana	4.378,54
ritenute sindacali 2015/2016 da versare nel 2017	752,54

<b>TOTALE</b>	<b>35.443,72</b>
---------------	------------------

**Relazione degli Amministratori Bilancio al 31/12/2016**

L'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un utile netto d'esercizio pari a € 195.312.

**CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ**

La Vostra società, come ben sapete, opera nella gestione della farmacie comunali come unica attività avente i caratteri di servizio pubblico e svolge le seguenti attività strumentali per il Comune di Forte dei Marmi:

- attività amministrative e supporto alla gestione dei parcheggi a pagamento mediante apparecchi automatici;
- attività amministrative e supporto alla gestione e realizzazione della rete internet senza fili;
- attività amministrative e supporto alla gestione tributi comunali minori (COSAP, imposta di pubblicità, diritti pubbliche affissioni, tarsu giornaliera, canone lampade votive, implementazione SIT);
- attività amministrative e supporto alla gestione del servizio di accoglienza ed informazione turistica.

La società è pertanto a tutti gli effetti qualificata come in house in quanto svolgente attività ricomprese nell'art. 4 comma 2 del D.lgs 175/2016 e successive integrazioni e modifiche.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 5, del Codice Civile, si segnala che l'attività viene svolta nelle sedi sotto indicate:

- Sede sociale e amministrativa – Forte dei Marmi, piazza H. Moore n. 1;
- Farmacia comunale n. 1 Vittoria Apuana – Forte dei Marmi, via P. I. Da Carrara n. 13;
- Farmacia comunale n. 2 Vaiana – Forte dei Marmi, via Olmi n. 142;
- Farmacia comunale n. 3 farmacia estiva “Luigi Blundo” – Forte dei Marmi, viale Morin n. 51/a,b,c;
- Accoglienza e informazione turistica – Forte dei Marmi, via Spinetti 14;

Di seguito il prospetto delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Anno in corso	Variazioni	riclassifiche	Anno precedente
<b>partecipazioni in</b>	0	0	0	0
imprese controllate	0	0	0	0
imprese collegate	0	0	0	0
imprese controllanti	0	0	0	0
Imprese sorelle	0	0	0	0
altre imprese	0	0	0	0
<b>Crediti</b>	<b>99.150</b>	<b>-13.973</b>	<b>0</b>	<b>113.123</b>
verso imprese controllate	0	0	0	
verso imprese collegate	0	0	0	
verso Enti pubblici controllanti	0	0	0	0

Verso imprese sorelle	0	0	0	0
verso altri	99.150	-13.973	0	113.123
<b>altri titoli</b>	0	0	0	0
<b>Strumenti finanziari derivati</b>	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>99.150</b>	<b>-13.973</b>	<b>0</b>	<b>113.123</b>

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016. I contratti di servizio in atto con l'Ente socio unico sono stati prorogati fino al 30/06/2017 per cui è imminente al stipula di nuove convenzioni e ciò potrebbe prefigurare importanti riconfigurazione strategica per gli esercizi successivi.

## **STRATEGIA SOCIALE DELLA SOCIETA'**

La società come soggetto giuridico interamente partecipato da un ente pubblico persegue una Mission che deve essere considerata e valutata integrandola con quella dell'Ente di riferimento.

Pertanto lo stesso Ente che ne indirizza il portafoglio delle attività, pur nell'autonomia gestionale-operativa ed organizzativa del management che guida la società, persegue tramite essa delle politiche sociali e quindi di servizi che oltrepassano il mero risultato economico-finanziario della stessa.

Seppur orientata al raggiungimento di un equilibrio economico a valere nel tempo non devono essere sottovalutate (anche se probabilmente spesso non percepite) le azioni sociali che attengono al ruolo che essa riveste.

Pertanto per meglio comprenderne le linee operative attuate abbiamo inserito questo paragrafo che non rientra nella classica previsione del presente documento, ma atterrebbe ad altri strumenti comunicativi al momento non implementati.

## **GLI STAKEHOLDERS**

Il management ha maturato la convinzione di una particolare attenzione diretta e mediata dall'Ente di riferimento ai propri stakeholders.

In particolare per quanto attiene alle relazioni dirette sono particolarmente importanti quelle con il Comune di Forte dei Marmi, i dipendenti (che hanno un ruolo fondamentale per il raggiungimento dei risultati economico-finanziari, ma anche sociali), i fornitori, i cittadini, gli operatori economici, le associazioni presenti sul territorio e gli istituti finanziari con cui abbiamo rapporti.

Da questo punto di vista, non solo per le motivazioni giuridiche, sono stati adottati i protocolli ed i piani previsti dalla normativa sulla trasparenza ed anticorruzione che permettono alla società di "comunicare" ai propri stakeholders le informazioni rilevanti della propria gestione. Si da inoltre atto che è stato approvato ed implementato il modello organizzativo di cui al Dlgs 231/01 e successive integrazioni e modifiche, così come suggerito dall'autorità anticorruzione. E' stato inoltre istituito l'organismo deputato alla verifica delle attività svolte al fine di evitare che l'organizzazione possa porre in essere dei comportamenti ritenuti non congrui e penalmente rilevanti.

Questo percorso segue l'approvazione del codice etico effettuato nel 2014.

## LA CREAZIONE DI VALORE AGGIUNTO "NON APPARENTE"

La mera lettura dei risultati economico-finanziari è sterile e non rende conto di ciò che l'azienda persegue come Mission di supporto all'Ente di riferimento, e quindi non include il valore aggiunto sociale creato.

Spesso questo elemento non traspare e non è perfettamente percepito dagli stakeholders di riferimento che pure quotidianamente ne traggono beneficio.

Prescindendo dalle politiche del lavoro (in senso ampio ovvero il lavoro sia direttamente che indirettamente creato) attuate (seppur nell'incertezza contrattuale che nostro malgrado ha caratterizzato il nostro settore nell'esercizio passato ed ancor più lo caratterizzerà in quelli futuri), la società ha creato valore aggiunto (non risultante dal conto economico) solo parzialmente quantificato economicamente (si veda ad es. gli sconti praticati sui farmaci).

Dei servizi sotto identificati, come detto, solo per alcuni siamo in grado di quantificarne economicamente il valore: per esempio sappiamo che gli sconti praticati sui farmaci impattano negativamente sul conto economico (o per meglio dire hanno creato un valore a favore dei cittadini) per €197.000 circa, la fornitura gratuita di farmaci ammonta a circa € 6.000, mentre la gratuità dei parcheggi nel periodo natalizio (03/12/2016 -- 08/01/2017) ha determinato per la società minori ricavi per € 12.000 circa; per gli altri servizi risulta difficile quantificarne il valore creato.

Ad esempio non siamo in grado di quantificare economicamente il valore dei permessi rilasciati ai residenti per i parcheggi oppure quanti utenti hanno potuto usufruire del servizio di attivazione delle tessere sanitarie presso le farmacie comunali.

Si ricorda che l'Azienda ha costituito con le altre farmacie comunali della Versilia (con l'eccezione di Camaiore) una ATS (associazione temporanea di scopo) destinata a coordinare gli acquisti e le politiche del personale.

Congiuntamente agli altri soggetti sono state pertanto definite le politiche commerciali di acquisto con i fornitori, sono stati pubblicati congiuntamente alcuni bandi per il ricorso ad alcune risorse umane (giovani si e convenzioni Università).

Si riporta una piccola tabella riepilogativa di quanto detto in questo breve paragrafo:

ASA	Valore aggiunto creato	Stakeholders
Farmacie	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Sconti diretti sui Farmaci</li><li>✓ Fornitura gratuita di farmaci per famiglie bisognose</li><li>✓ Assistenza agli utenti e servizi qualificati e professionali</li><li>✓ Tessere di fidelizzazione</li><li>✓ Attivazione tessere sanitarie</li><li>✓ Messa a disposizione dei DEFIBRILLATORI delle associazioni sportive territoriali e stabilimenti balneari comunali</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Comune di Forte dei Marmi</li><li>✓ Cittadini e Turisti</li><li>✓ Dipendenti</li><li>✓ Fornitori</li><li>✓ Istituti Finanziari</li><li>✓ Associazione di Scopo delle farmacie comunali della Versilia.</li></ul>

<b>Parcheggi</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Esenzioni parziali/integrali per i residenti</li> <li>✓ Servizi professionali di assistenza all'utente</li> <li>✓ Esenzioni dal pagamento in periodi particolari e/o in presenza di manifestazioni particolari</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Cittadini</li> <li>✓ Categorie economiche</li> <li>✓ Dipendenti</li> </ul>
<b>Altri Servizi</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Creazioni di data base informativo sul territorio</li> <li>✓ Equità sociale</li> <li>✓ Assistenza professionale agli utenti</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Comune di Forte dei Marmi</li> <li>✓ Cittadini</li> <li>✓ Dipendenti</li> <li>✓ Fornitori</li> <li>✓ Categorie economiche</li> </ul>

## **ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE**

### **Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società**

#### **FARMACIE**

Analizzando a livello nazionale il settore della distribuzione al dettaglio dei prodotti farmaceutici si evidenzia la seguente situazione.

la spesa farmaceutica convenzionata netta SSN, che rappresenta oltre il 20% del fatturato di farmacia di questa società, ha registrato una diminuzione del -3,6% rispetto al 2015. A tale diminuzione corrisponde, tuttavia, un sensibile aumento della spesa per farmaci acquistati dalle ASL e distribuiti dalle farmacie in regime di distribuzione per conto DPC (+8,7% nei primi nove mesi del 2016 rispetto allo stesso periodo del 2015).

Il numero delle ricette prescritte in regime convenzionale è calato del -1,9% rispetto ai primi nove mesi del 2015 mentre si registra un rilevante aumento del numero delle prescrizioni di farmaci in DPC (DPC: +10,4%).

Prosegue il trend discendente del valore medio netto delle ricette in regime di convenzione, diminuito nel periodo in esame del -1,8% (lordo: -1,1%). In regime convenzionale sono stati, quindi, prescritti meno farmaci di prezzo mediamente più basso.

Il calo di spesa e ricette è legato, oltre che al crescente ricorso alla distribuzione diretta e alla distribuzione per conto da parte delle ASL (voci di spesa che complessivamente sono aumentate del +23,1% nei primi 9 mesi del 2016, dato AIFA), alla revisione del prontuario, stabilita con Determina AIFA del 6 ottobre 2015 che ha previsto una riduzione di prezzo di medicinali di fascia A coperti da brevetto o inseriti nelle liste di trasparenza, e agli interventi volti al contenimento delle prescrizioni promosse dalle ASL nei confronti dei medici. Nei primi nove mesi del 2016 le ricette sono state oltre 439 milioni, pari in media a 7,24 ricette per ciascun cittadino. Le confezioni di medicinali erogate a carico del SSN sono state oltre 834 milioni, con una diminuzione del -1,4% rispetto allo stesso periodo del 2015. Ogni cittadino italiano ha ritirato in farmacia in media 13,8 confezioni di medicinali a carico del SSN.

Prosegue anche l'aumento delle quote di compartecipazione a carico dei cittadini (+1,3%), di cui oltre il 66% dovuto a importi pagati dai cittadini per coprire la differenza rispetto al prezzo di riferimento, importi in aumento del +2,9% rispetto ai primi 9 mesi 2015.

Dal monitoraggio AIFA sulla spesa farmaceutica regionale risulta che la somma delle voci che, fino al 31 dicembre 2016 (dal 1° gennaio 2017 sono previsti un tetto solo per la convenzionata e un tetto per gli acquisti diretti), rientrano nella spesa farmaceutica territoriale (convenzionata+diretta+dpc) dà luogo a un importo che, al netto del pay-back dovuto dalle aziende farmaceutiche, si attesta all'11,9% del Fondo Sanitario Nazionale, quindi al di sopra del tetto dell'11,35%, pur con una situazione diversificata a livello regionale. Lo sfioramento, pari a 413 milioni di euro nei primi 8 mesi del 2016, è interamente dovuto all'incremento della spesa per farmaci acquistati dalle ASL e, quindi, come previsto dal DL n. 113/2016, convertito in legge a luglio, non attribuibile alle farmacie. Prosegue, invece, in modo del tutto incontrollato l'andamento della spesa farmaceutica ospedaliera: i dati AIFA evidenziano come tale voce, anche nei primi nove mesi del 2016, continui a superare ampiamente il tetto programmato del 3,5%, superando il 5% del FSN, con uno sfioramento pari a oltre 1,2 miliardi di euro in 8 mesi. Lo sfioramento dell'ospedaliera riguarda tutte le Regioni, con la sola eccezione della Provincia autonoma di Trento.

Sullo scenario del mercato farmaceutico nazionale si scontrano sempre più nettamente due correnti contrapposte di interesse. Da una parte i governi passati e presenti che continuano a vedere nelle progressive liberalizzazioni lo strumento principe per raggiungere l'obiettivo di produrre risparmi significativi sia per i budget di spesa farmaceutica sia in termini di calo dei ricoveri ospedalieri e che tornano periodicamente a sponsorizzare con convinzione alcuni dei miti classici come l'eliminazione della pianta organica, la fuoriuscita dei farmaci di fascia-C (si collocano nella Fascia C i farmaci non concessi dal SSN e quindi a carico del cittadino, ma con obbligo di prescrizione medica. Il citato D.L. 1/2012 ha stabilito anche che "le farmacie possono praticare sconti sui prezzi di tutti i tipi di farmaci e prodotti venduti pagati dai clienti, dandone informazione alla clientela") dall'esclusiva delle farmacie ed il superamento del limite di proprietà di 4 farmacie per ogni soggetto giuridico privato.

Dall'altra i farmacisti pubblici e privati sostengono che ulteriori liberalizzazioni non possano essere accettate prima di aver riformato l'attuale sistema distributivo del farmaco in quegli elementi che ridarebbero slancio sia economico che sanitario alla farmacia italiana. Tutto ciò non può prescindere, secondo i farmacisti, da due punti fondamentali: la stipula di una nuova convenzione farmaceutica (attualmente scaduta e sempre prorogata per decreto) tra Regioni e farmacie e un nuovo sistema di remunerazione del farmacista. La farmacia pubblica potrebbe diventare un presidio territoriale della Asl con molte funzioni, a partire dai CUP, dal pagamento del ticket, già in atto in alcune strutture e l'erogazione di tutta una serie di servizi di pharmaceutical care, a volte in convenzione, a volte con minima spesa per il cittadino. Allo stesso tempo andrebbero adottate forme diverse di DPC riguardanti anche i farmaci innovativi, che verrebbero acquistati con gare a livello Estav unico e distribuiti dalle farmacie, limitandone la distribuzione diretta alle dimissioni dall'ospedale.

A fronte di tutto questo la convenzione dovrebbe prevedere nuovi sistemi di remunerazione del farmacista non legati al fatturato ma alla qualità ed importanza dei servizi.



Si segnala che nel 2014 è stata siglato un accordo tra le farmacie comunali della Versilia (escluso Camaiore), finalizzato a uniformare alcune azioni specifiche ed ad incrementare il potere di acquisto nei confronti dei fornitori (case farmaceutiche e grossisti).

### **ATTIVITA' STRUMENTALE PER IL COMUNE DI FORTE DEI MARMI**

Il mercato in questi settori di attività, data la loro natura di attività strumentali operate in convenzione esclusiva a favore dell'Ente proprietario, è influenzato limitatamente da fattori esterni.

Dall'esercizio 2016 l'azienda ha definitivamente concluso la collaborazione con il Comune di Forte dei Marmi nel settore della gestione degli stabilimenti balneari ed ha proceduto anche a dismettere tutte le attrezzature acquisite nel corso degli anni per lo svolgimento di questa attività.

Per quanto riguarda il settore dei parcheggi, che costituisce l'unica attività per cui i compensi di questa Azienda sono direttamente proporzionali agli introiti del Comune, si evidenzia che i risultati della gestione sono stabili rispetto al precedente esercizio. Tuttavia si evidenzia un trend decrescente nel tempo dovuti alla riorganizzazione funzionale delle aree a pagamento rispetto a quelle ZTL.

Gli effetti positivi della parziale riorganizzazione del settore, che ha visto un importante investimento per il rinnovo della totalità dei PARCOMETRI, sono apprezzabili ed altri interventi strutturali che si reputano necessari sono in corso di valutazione congiuntamente al socio dato che per alcuni aspetti interessano il piano generale della sosta che è di competenza comunale ed è in corso di revisione.

Inoltre, sia il settore dei parcheggi che tutte le altre attività strumentali, risentono delle norme restrittive in materia debito pubblico, spending review e contenimento delle spese di lavoro subordinato per cui risulta difficile operare con dotazioni organiche ottimali.

Dal punto di vista aziendale, inoltre, la mancanza di una visione di lungo periodo impedisce di adottare delle soluzioni che potrebbero avere un minore impatto economico.

Nel corso del 2016 il Comune di Forte dei Marmi ha affidato all'Azienda il servizio di accoglienza turistica prima gestito dal Consorzio dell'Associazione albergatori "Forte dei Marmi Promotion". Per questa attività è stata adottata apposita convenzione tra Comune ed Azienda operativa dal 01/05 al 31/12/2016. Questa nuova attività ha implicato la stipula di un contratto di affitto di ramo d'azienda tra Azienda e Consorzio con relativo distacco di personale verso l'azienda.

Il contratto di affitto è stato risolto a far data dal 31.12.2016 pur mantenendo la convenzione del comune fino al 30.06.17. Lo scioglimento è connesso all'intervenuta modifica operata dalla Legge Regionale in materia di turismo, che ha distinto l'accoglienza ed informazioni dal servizio di prenotazione.

### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELLA SOCIETÀ**

L'esercizio 2016 si è chiuso con un utile netto di € 195.312 con un aumento di € 170.361 rispetto al precedente. Se si considera l'utile operativo, che indica il risultato al netto di elementi non caratteristici, finanziari e fiscali, si registra un incremento di € 193.431 sul 2015.

Tale risultato è stato determinato dal continuo miglioramento del fatturato del settore farmacie (+2.57% rispetto al 2015), da una economicità sui costi per servizi ottenuto razionalizzando

l'organizzazione dei vari settori aziendali e della gestione del personale che, soprattutto nel settore dei parcheggi, ha permesso di ottenere risultati economici positivi nonostante i livelli di fatturato non si siano incrementati rispetto a quelli dell'anno precedente.

Alcuni elementi importanti per la valutazione del risultato d'esercizio sono: i canoni annui di locazione di €62.161 pagati al Comune di Forte dei Marmi per l'affitto dell'immobile della farmacia n. 2 e magazzino, € 36.876 pagati al Comune di Forte dei Marmi per l'immobile della farmacia n. 1, €24.444 pagati sempre al Comune di Forte dei Marmi per la locazione dei locali della sede legale/amministrativa di piazza H. Moore.

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato secondo il criterio del "costo del venduto" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

	2016	%	2015	%	differenza
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>5.282.899</b>	<b>100%</b>	<b>5.091.724</b>	<b>100%</b>	<b>191.175</b>
MEDICINALI RESI ASS.INDE	3.197	0,06%	1.793	0,04%	1.404
<b>COSTO DEL VENDUTO</b>	<b>3.149.661</b>	<b>59,62%</b>	<b>3.088.682</b>	<b>60,66%</b>	<b>60.979</b>
<b>MARGINE (UTILE) LORDO</b>	<b>2.136.435</b>	<b>40,44%</b>	<b>2.004.835</b>	<b>39,37%</b>	<b>131.600</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	996.230	18,86%	1.009.849	19,83%	- 13.619
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	114.717	2,17%	111.712	2,19%	3.005
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	73.812	1,40%	20	0,00%	73.792
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	333.261	6,31%	362.457	7,12%	- 29.196
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>766.039</b>	<b>14,50%</b>	<b>520.837</b>	<b>10,23%</b>	<b>245.202</b>
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTR.	161.057	3,05%	96.334	1,89%	64.723
ORGANI SOCIALI	67.947	1,29%	67.396	1,32%	551
COLLABORATORI	13.844	0,26%	13.918	0,27%	- 74
ALTRI COSTI DI GESTIONE	147.246	2,79%	139.718	2,74%	7.528
AMMORTAMENTI	9.065	0,17%	10.028	0,20%	- 963
ACCANTONAMENTI	30.000	0,57%	50.000	0,98%	- 20.000
PROVENTI DIVERSI	0	0,00%	6	0,00%	- 6
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>336.880</b>	<b>6,38%</b>	<b>143.449</b>	<b>2,82%</b>	<b>193.431</b>
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	-6.061	-0,11%	-18.091	-0,36%	12.030
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	749	0,01%	1.289	0,03%	- 540
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>331.568</b>	<b>6,28%</b>	<b>126.647</b>	<b>2,49%</b>	<b>204.921</b>
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	2.247	0,04%	-46.152	-0,91%	48.399
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>333.815</b>	<b>6,32%</b>	<b>80.495</b>	<b>1,58%</b>	<b>253.320</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	138.503	2,62%	55.544	1,09%	82.959
<b>UTILE NETTO</b>	<b>195.312</b>	<b>3,70%</b>	<b>24.951</b>	<b>0,49%</b>	<b>170.361</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente. Di seguito verranno commentati gli indici presenti in tabella.

#### Indici di redditività

	2016	2015	2014
ROE (redditività capitale proprio)	22,93%	3,36%	1,04%
ROI (redditività operativa capitale investito)	13,91%	6,25%	3,92%
ROS (redditività delle vendite)	6,38%	2,82%	1,91%
ROD (costo medio dei debiti)	0,166%	0,236%	0,330%
Effetto leva finanziaria (tasso di rischio)	1,86	1,82	2,38
MOL su vendite	0,08	0,05	0,05
incidenza oneri finanziari su fatturato	0,05%	0,07%	0,11%

Il R.O.I. è calcolato estrapolando i dati da: stato patrimoniale riclassificato col criterio finanziario; conto economico riclassificato a costo del venduto e ricavi.

#### Settore farmacie

Il più importante settore aziendale ha chiuso esercizio con utile di € 198.880 con un decremento di € 27.195 rispetto al 2015. Tutti i livelli di risultato economico riportano discreti incrementi rispetto al precedente esercizio. Il margine lordo ha avuto un incremento del 3.96% attestandosi al 32.06% sui ricavi netti contro il 31.63% del 2015 (+1,36%). Questi sono gli effetti del miglioramento nell'attività di approvvigionamento dei prodotti ottenuta grazie all'adesione alla gara CISPEL per le forniture da grossisti e, soprattutto, all'operatività dell'associazione di scopo con le altre aziende farmaceutiche della Versilia che ha permesso di ottenere condizioni commerciali nettamente migliori per le forniture dirette di medicinali.

Le politiche commerciali ad esclusiva finalità sociale adottate dall'Azienda in accordo con l'Amministrazione Comunale sono sintetizzabili con i dati seguenti: Il valore dello sconto del su tutti i medicinali di classe A e C pagati dal cliente praticato in base al D.L. 24.01.2012, è stato di € 196.787; il valore dei farmaci ceduti gratuitamente in relazione all'iniziativa di "social card" (consegna gratuita di farmaci a famiglie bisognose individuate dall'assistente sociale comunale o in accordo con alcune associazioni di Pubblica Assistenza) è stato di € 5.900; il valore degli sconti, sempre a favore dei cittadini, relativi all'iniziativa di "fidelity card" è stato di € 27.200.

Il valore delle vendite in contanti ha avuto un incremento del 3.57% rispetto l'esercizio precedente, il fatturato per assistenza convenzionata verso il SSN ha registrato un incremento del 2,23%, il fatturato verso la ASL in regime di DPC (distribuzione per conto) è aumentato del 1,63%. Gli scontrini fiscali per vendite in contanti emessi dalle farmacie son stati +1.347 rispetto al 2015, le ricette spedite al SSN +1.383. Sovrapponendo i dati suesposti si legge che: lo sforzo adoperato dall'Azienda per la fidelizzazione del cliente e attirare clientela in farmacia con la campagna della "carta fedeltà" che dà diritto ad uno sconto (su non medicinali) sulla

base del punteggio accumulato e con iniziative come interventi di promoter cosmetiche, eventi gratuiti tenuti da specialisti in campo nutrizionale, ecc., ha ancora effetti positivi sul fatturato; Il personale di farmacia, acquisita sempre maggiore consapevolezza circa le politiche di acquisto della società, è riuscito a soddisfare adeguatamente il discreto incremento della domanda che si è registrato durante il 2016, in special modo durante la stagione turistica, e nel contempo ha garantito lo sfruttamento della leva sul margine derivante dalla vendita dei prodotti acquistati con sconti più elevati in associazione con le altre farmacie pubbliche della Versilia.

	FARMACIE		%2016/2015	% 2016
	2016	2015		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>4.631.165</b>	<b>4.514.974</b>	<b>2,57%</b>	<b>100%</b>
<b>MEDICINALI RESI ASS.INDE</b>	<b>3.197</b>	<b>1.793</b>	<b>78,30%</b>	0,07%
<b>COSTO DEL VENDUTO</b>	<b>3.149.661</b>	<b>3.088.682</b>	<b>1,97%</b>	68,01%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO</b>	<b>1.484.701</b>	<b>1.428.085</b>	<b>3,96%</b>	32,06%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	758.423	732.045	<b>3,60%</b>	16,38%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	46.406	56.839	<b>-18,36%</b>	1,00%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	784	20	<b>3820,00%</b>	0,02%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	212.127	197.805	<b>7,24%</b>	4,58%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>468.529</b>	<b>441.416</b>	<b>6,14%</b>	10,12%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	83.290	82.556	<b>0,89%</b>	1,80%
ORGANI SOCIALI	21.653	22.470	<b>-3,64%</b>	0,47%
COLLABORATORI	6.922	6.959	<b>-0,53%</b>	0,15%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	34.540	34.429	<b>0,32%</b>	0,75%
AMMORTAMENTI	3.023	3.344	<b>-9,60%</b>	0,07%
ACCANTONAMENTI	30.000	0		0,65%
PROVENTI DIVERSI	0	2	<b>-100,00%</b>	0,00%
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>289.101</b>	<b>291.660</b>	<b>-0,88%</b>	6,24%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	-6.061	-18.092	<b>66,50%</b>	-0,13%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	1.980	3.120	<b>-36,54%</b>	0,04%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>285.020</b>	<b>276.688</b>	<b>3,01%</b>	6,15%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	2.268	-1.068	<b>312,36%</b>	0,05%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>287.288</b>	<b>275.620</b>	<b>4,23%</b>	6,20%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	88.408	49.545	<b>78,44%</b>	1,91%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>198.880</b>	<b>226.075</b>	<b>-12,03%</b>	4,29%

## Settore parcheggi

L'utile netto è stato di € 118.420 con un incremento di € 180.217 rispetto al 2015. I ricavi, che com'è noto si determinano in percentuale sugli introiti del Comune, hanno mantenuto livelli equivalenti a quelli del 2015. Questi risultati sono stati possibili avendo dato inizio ad una riorganizzazione complessiva che ha implicato il rinnovo dei sistemi di riscossione e la implementazione di sistemi di pagamento, rilevazione della sosta e rilascio/controllo dei permessi, al passo coi tempi. D'altra parte il rinnovo dei parcometri con contestuale cessione dei vecchi apparecchi all'attuale fornitore ha generato una plusvalenza di € 62.700 che, con un notevole risparmio dei costi di personale, ha influito positivamente sul risultato raggiunto.

	PARCHEGGI		%2016/2015	% 2016
	2016	2015		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>327.375</b>	<b>327.037</b>	<b>0,10%</b>	<b>100%</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	42.295	113.615	-62,77%	12,92%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	15.641	4.277	265,70%	4,78%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	62.700	0	100,00%	19,15%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	39.974	85.473	-53,23%	12,21%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>292.165</b>	<b>123.672</b>	<b>136,24%</b>	<b>89,24%</b>
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	67.132	69.728	-3,72%	20,51%
ORGANI SOCIALI	21.647	22.463	-3,63%	6,61%
COLLABORATORI	6.922	6.959	-0,53%	2,11%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	29.162	27.553	5,84%	8,91%
AMMORTAMENTI	3.021	3.342	-9,61%	0,92%
ACCANTONAMENTI	0	50.000	-100,00%	0,00%
PROVENTI DIVERSI	0	2	-100,00%	0,00%
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>164.281</b>	<b>-56.371</b>	<b>391,43%</b>	<b>50,18%</b>
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	46	477	-90,36%	0,01%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>164.327</b>	<b>-55.894</b>	<b>394,00%</b>	<b>50,20%</b>
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	-2	100,00%	0,00%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>164.327</b>	<b>-55.896</b>	<b>393,99%</b>	<b>50,20%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	45.907	5.901	677,95%	14,02%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>118.420</b>	<b>-61.797</b>	<b>291,63%</b>	<b>36,17%</b>

Si rileva inoltre che sono sorte due cause con i dipendenti AAA e BBB che hanno impugnato la conclusione del loro rapporto a tempo determinato, adducendo la nascita di un rapporto a tempo indeterminato. Gli amministratori nella stipula del contratto si sono avvalsi dei consulenti della società, ma tuttavia è opportuno segnalare che l'impugnativa fonda molto della sua sostanza sull'incertezza normativa sorta a cavallo dell'introduzione della nuova normativa denominata "job-act".

Nel corso dei primi mesi del 2017 la società sono state rigettate, in primo grado, le richieste dei dipendenti di cui al punto precedente, con loro condanna al pagamento delle spese.

Si segnala infine che nei primi mesi del 2016 si è risolta positivamente in secondo grado la causa con l'ex dipendente CCC per motivazioni simili (ma non ovviamente uguali) a quelle riportate nel precedente paragrafo. Il dipendente CCC è stato condannato al pagamento delle spese.

### **Settore spiagge**

Per questo settore il 2016 è l'anno in cui si è completato il processo di cessazione dell'attività di supporto al Comune, percorso peraltro iniziato nel 2015. Per questo si è proceduto alla cessione di tutte le attrezzature ed i beni precedentemente utilizzati dall'Azienda. Questa operazione ha determinato una plusvalenza netta di € 3.748.

### **Accesso ad internet senza fili**

Il servizio continua ad incontrare un crescente gradimento presso l'utenza fissa e mobile come dimostra il numero di nuovi clienti in continuo aumento anno su anno. Nel corso del 2016 è stata espletata la gara d'appalto per l'individuazione del fornitore dei servizi per i prossimi tre anni. Il nuovo contratto garantisce un banda doppia rispetto a quella degli anni precedenti, un miglioramento dell'interfaccia di accesso riservata all'utenza ed una riserva di risorse che permetteranno ulteriori sviluppi della domanda.

Nel corso del 2016 l'azienda ha iniziato ad offrire connessioni più veloci ad utenti più esigenti dietro pagamento di un corrispettivo e ciò, quando il servizio verrà più diffusamente utilizzato, consentirà di recuperare parte dei costi sostenuti dalla società.

Anche in questo come del resto nella prevalenza degli altri settori in cui opera l'azienda si evidenzia l'intervento a favore della cittadinanza di Forte dei Marmi che, salvo un iniziale contributo, può usufruire gratuitamente del servizio di connessione.

	WI - FI		%2016/2015	% 2016
	2016	2015		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>68.989</b>	<b>54.300</b>	<b>27,05%</b>	<b>100%</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	0	0		0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	1.820	1.820	<b>0,00%</b>	2,64%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	0	0		0,00%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	1.175	3.129	<b>-62,45%</b>	1,70%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>65.994</b>	<b>49.351</b>	<b>33,72%</b>	<b>95,66%</b>
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	8.500	0	<b>100,00%</b>	12,32%
ORGANI SOCIALI	3.000	0	<b>100,00%</b>	4,35%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	53.807	49.351	<b>9,03%</b>	77,99%
AMMORTAMENTI	0	0		0,00%
ACCANTONAMENTI	0	0		0,00%
PROVENTI DIVERSI	0	0		0,00%
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>687</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,00%</b>
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	0	0		0,00%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>687</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,00%</b>
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	0		0,00%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>687</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,00%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	693	0	<b>100,00%</b>	1,00%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>		<b>-0,01%</b>

### Tributi locali minori

Questo settore ha chiuso in perdita anche l'esercizio 2016 ed il risultato negativo è in linea con quello dei precedenti esercizi.

	TRIBUTI		%2016/2015	% 2016
	2016	2015		
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>206.870</b>	<b>176.744</b>	<b>17,04%</b>	<b>100%</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	147.085	150.538	-2,29%	71,10%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	46.007	45.078	2,06%	22,24%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	79	0	100,00%	0,04%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	76.807	63.432	21,09%	37,13%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>-62.950</b>	<b>-82.304</b>	<b>23,52%</b>	<b>-30,43%</b>
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	2.135	0	100,00%	1,03%
ORGANI SOCIALI	21.647	22.463	-3,63%	10,46%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	29.737	28.282	5,14%	14,37%
AMMORTAMENTI	3.021	3.342	-9,61%	1,46%
ACCANTONAMENTI	0	0		0,00%
PROVENTI DIVERSI	0	2	-100,00%	0,00%
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>-119.490</b>	<b>-136.389</b>	<b>12,39%</b>	<b>-57,76%</b>
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-1.277	-2.308	44,67%	-0,62%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>-120.767</b>	<b>-138.697</b>	<b>12,93%</b>	<b>-58,38%</b>
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	-3	100,00%	0,00%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>-120.767</b>	<b>-138.700</b>	<b>12,93%</b>	<b>-58,38%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	167	0	100,00%	0,08%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>-120.934</b>	<b>-138.700</b>	<b>12,81%</b>	<b>-58,46%</b>

### Informazione turistica

Le attività amministrative e supporto inerenti il servizio di accoglienza ed informazione turistica sono state affidate all'Azienda in convenzione a tempo determinato dal 01/05/2016 al 31/12/2016. L'Azienda, data la temporaneità dell'attività, non ha potuto fare altro che sottoscrivere un contratto d'affitto di ramo d'azienda con il "Consorzio Forte dei Marmi promotion", istituito dall'associazione degli albergatori fortedeimarmini, che aveva svolto il servizio fino al mese di aprile in accordo con il Comune di Forte dei Marmi. L'affitto del ramo d'azienda ha comportato il distacco presso l'Azienda Multiservizi del personale in forza al Consorzio.

La convenzione con il Comune di Forte dei Marmi prevede un compenso all'azienda che copre tutti i costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività.



	<b>INFO-TUR</b>	<b>% 2016</b>
	<b>2016</b>	
<b>RICAVI NETTI</b>	<b>48.500</b>	<b>100%</b>
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	48.448	70,23%
COLLABORATORI EREA COMMERCIALE	0	0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	0	0,00%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	0	0,00%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	2.859	4,14%
<b>MARGINE (UTILE) LORDO (2)</b>	<b>-2.807</b>	<b>-4,07%</b>
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	0	0,00%
ORGANI SOCIALI	0	0,00%
COLLABORATORI	0	0,00%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	0	0,00%
AMMORTAMENTI	0	0,00%
ACCANTONAMENTI	0	0,00%
PROVENTI DIVERSI	0	0,00%
<b>UTILE OPERATIVO</b>	<b>-2.807</b>	<b>-4,07%</b>
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	0	0,00%
<b>UTILE ORDINARIO</b>	<b>-2.807</b>	<b>-4,07%</b>
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	0,00%
<b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>	<b>-2.807</b>	<b>-4,07%</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.989	2,88%
<b>UTILE NETTO</b>	<b>-4.796</b>	<b>-6,95%</b>

### **Principali dati patrimoniali**

Lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio "finanziario" e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

Stato Patrimoniale finanziario

<b>ATTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>
<b>attività' fisse</b>	<b>765.705</b>	<b>28,20%</b>	<b>693.240</b>	<b>32,57%</b>
Immobilizzazioni immateriali	10.126	0,37%	33.873	1,59%
Immobilizzazioni materiali	600.872	22,13%	465.777	21,88%
Immobilizzazioni finanziarie	154.707	5,70%	193.590	9,10%
<b>attività' correnti</b>	<b>1.949.925</b>	<b>71,80%</b>	<b>1.435.061</b>	<b>67,43%</b>
Realizzabilità' (rimanenze)	485.641	17,88%	430.373	20,22%
Liquidità' differite	768.128	28,29%	561.102	26,36%
Liquidità' immediate	696.156	25,64%	443.586	20,84%
<b>Capitale investito (impieghi)</b>	<b>2.715.630</b>	<b>100%</b>	<b>2.128.301</b>	<b>100%</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>
Patrimonio netto	949.322	34,96%	754.010	35,43%
Passività' fisse (medio e lungo t.)	814.994	30,01%	664.568	31,23%
Passività' correnti	951.314	35,03%	709.723	33,35%
<b>Fonti del capitale investito</b>	<b>2.715.630</b>	<b>100%</b>	<b>2.128.301</b>	<b>100%</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario a valere nel tempo. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Indici di solidità patrimoniale

	2016	2015
Margine di struttura	183.617	60.770
Grado di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	2,30	2,05
Grado di copertura delle immobilizzazioni con cap. proprio	1,24	1,09
Grado di indipendenza da terzi	0,54	0,55

### Principali dati finanziari

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

#### Indici di liquidità

	2016	2015
Margine di tesoreria	512.970	294.965
Capitale circolante netto	998.611	725.338
Indice di disponibilita' (liquidita' secondaria)	2,05	2,02
Indice di liquidita' (liquidita' primaria)	1,54	1,42
Indice di rotazione magazzino in giorni (giorni per recupero mezzi finanz.)	53,05	48,80
Indice di rotazione crediti gg (gg per incasso crediti v/clienti)	35,27	43,25
Indice di rotazione Capitale Circolante Lordo in gg	104,89	98,12
Indice di rotazione Attivita' Totali in gg	150,21	145,42
Indice di rotazione debiti v/fornitori (gg medi di pag. fornitori)	55,05	52,59

### Informazioni attinenti all'ambiente

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

### **Informazioni attinenti al personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

### **INVESTIMENTI**

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati ed installati 38 nuovi parcometri del valore complessivo di € 176.700 e sono state acquisite apparecchiature hardware, software, distributori automatici, arredi ed altri cespiti necessari all'ordinaria gestione aziendale per un totale di € 62.103.

### **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE**

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Sono stati invece mantenuti rapporti con parti correlate rappresentate dal Comune di Forte dei Marmi, socio unico che detiene il 100% del capitale di questa società e sono riassumibili come segue:

- Rapporti derivanti dai normali adempimenti civilistici come ad esempio deleghe assembleari, nomine e designazioni organi sociali e tutti le altre attività regolate dal Codice Civile e dallo statuto nonché quelle richieste per l'esercizio da parte del Comune del controllo analogo su società in house;
- Rapporti finanziari attinenti all'esercizio delle attività che costituiscono l'oggetto sociale di questa Azienda, regolate da specifiche convenzioni stipulate in data 14/02/2012, 09/11/2014 e 25/08/2016, cioè: 1) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei parcheggi a pagamento senza custodia mediante apparecchi automatici; 2) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione e realizzazione di una rete wireless e di accesso ad internet senza fili nel territorio comunale ed accesso alla rete telematica della Regione Toscana (RTRT); 3) Attività amministrative e supporto connesse alla gestione dei tributi locali minori (imposta sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni, COSAP, TARI, canone lampade votive), riscossione ordinaria e coattiva dei tributi elencati, gestione ed implementazione sistemi informativi (SIT); 4) attività amministrative e supporto per lo svolgimento del servizio di informazione ed accoglienza turistica.
- Rapporti derivanti da contratti di locazione di immobili di proprietà del Comune di Forte dei Marmi a favore di questa Azienda e cioè: 1) immobile farmacia comunale n. 2 di Vaiana; 2) locali farmacia comunale n. 1 di Vittoria Apuana; 3) locali relativi alla sede legale/operativa di piazza H. Moore.

### **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

La società non possiede azioni proprie e/o azioni (o quote) di società controllanti.

## **INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART.2428, COMMA 3, NUMERO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice Civile non vengono fornite informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto non rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Per quanto concerne il settore farmacie ed il settore parcheggi il cui fatturato, dipende dalle consuete variabili che ne influenzano il mercato, l'andamento dei primi mesi del 2017 confrontato con l'anno precedente evidenzia un incremento del fatturato attorno al 1% per le farmacie ed attorno al 9% per i parcheggi.

Le convenzioni che regolamentano le attività svolte dalla Multiservizi per il Comune aventi scadenza 31/12/2016, prorogate fino al 30/06/2017, dovranno essere rinegoziate con la previsione della copertura dei costi complessivi delle attività strumentali e ciò influenzerà in modo importante i risultati economici delle prossime gestioni.

Il perimetro del portafoglio gestionale della società potrebbe essere rivisto alla scadenza delle proroghe delle convenzioni in essere con il Comune di Forte dei Marmi.

## **DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA**

Si precisa infine che la società ha adempiuto nei termini di legge agli obblighi introdotti dal D. Lgs 196/2003 (codice della privacy) e s. m. e i.

Forte dei Marmi, 30/03/2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

**Raffaella Dini**

L'Amministratore Delegato

**Luca Nannini**

Il Consigliere

**Francesco Bertola**

# **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO E GLI ASSETTI PROPRIETARI E RISCHI AZIENDALI**

AZIENDA MULTISERVIZI DI FORTE DEI MARMI SRL - società  
unipersonale

Sede legale Piazza H. Moore n. 1 - 55042 FORTE DEI MARMI

Capitale € 272.138 - REA 82486 - Reg. Imprese 01588530467

- Esercizio a cui si riferisce la Relazione: 31.12.2016

- Data di approvazione della Relazione: 30-03-2017

# INDICE

1. PROFILO DELL'EMITTENTE .....	3
2. INFORMAZIONI sugli ASSETTI PROPRIETARI alla data del (31.12.2016) .....	4
3. <b>COMPLIANCE</b> .....	4
4. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE .....	4
4.1. NOMINA E SOSTITUZIONE .....	4
4.2. COMPOSIZIONE .....	4
4.3. RUOLO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE .....	5
4.4. ORGANI DELEGATI .....	5
4.5. ALTRI CONSIGLIERI ESECUTIVI.....	6
4.6. AMMINISTRATORI INDIPENDENTI .....	6
5. COMITATO PER LA REMUNERAZIONE .....	6
6. REMUNERAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI .....	6
7. COMITATO CONTROLLO E RISCHI .....	6
8. SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI .....	6
8.1. AMMINISTRATORE INCARICATO DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI.....	6
8.2. RESPONSABILE DELLA FUNZIONE DI <i>INTERNAL AUDIT</i> .....	6
8.3. MODELLO ORGANIZZATIVO ex D. Lgs. 231/2001 .....	6
8.4. RESPONSABILE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI E ALTRI RUOLI E FUNZIONI AZIENDALI .....	7
8.5. COORDINAMENTO TRA I SOGGETTI COINVOLTI NEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI.....	7
9. INTERESSI DEGLI AMMINISTRATORI E OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	7
10. NOMINA DEI SINDACI.....	7
11. COMPOSIZIONE E FUNZIONAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE .....	7
12. RAPPORTI CON GLI AZIONISTI .....	7
13. ASSEMBLEE (ex art. 123-bis, comma 2, lettera c), TUF).....	7
14. Sistema di Gestione dei Rischi .....	8
14.1 Premessa .....	8
14.2 La Valutazione dei rischi.....	8

## 1. PROFILO DELL'EMITTENTE

L'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi srl è una società in house del Comune di Forte dei Marmi.

La società ha il seguente oggetto sociale:

- manutenzione del patrimonio;
- attività amministrative e di supporto al servizio parcheggi;
- manutenzione, implementazione e gestione del servizio informatico, compresa la rete wi-fi nel territorio degli enti soci;
- S.I.T.;
- imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni;
- canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche;
- tarsu giornaliera;
- attività amministrative e di supporto al servizio lampade votive cimitero comunale;
- attività amministrative e di supporto ai servizi turistici;
- attività amministrative e di supporto al servizio di gestione degli stabilimenti balneari e spiagge;
- farmacia comunale, compresa l'erogazione di servizi nel campo della salute, del benessere e della distribuzione di prodotti chimico-farmaceutici, similari e complementari ed in particolare:
  - preparazione e vendita al dettaglio di specialità medicinali, prodotti farmaceutici, affini ai farmaceutici, omeopatici, di erboristeria, preparati galenici, officinali e magistrali, spiriti, essenze, prodotti apistici, alimenti per la prima infanzia, dietetici, complementi alimentari ed integratori della dieta;
  - vendita di prodotti cosmetici e di profumeria per l'igiene e bellezza personale, presidi medico-chirurgici, articoli sanitari e protesici, materiali di medicazione, reattivi e diagnostici;
  - vendita e noleggio di apparecchi medicinali, apparecchi e protesi ortopediche, articoli per ottica ed occhiali, apparecchi acustici ed elettromedicali e tutti gli altri apparecchi sanitari in genere normalmente in vendita e noleggio nelle farmacie;
  - effettuazione di analisi non mediche, con o senza l'utilizzazione di apparecchiature;
  - attività di ricerca, elaborazione, stampa e diffusione di materiale informativo - educativo sanitario per il pubblico; vendita di libri ed altre pubblicazioni, giornali e riviste attinenti la salute ed il benessere;
  - promozione, partecipazione e collaborazione di incontri, convegni, studi e seminari, su argomenti attinenti i programmi di medicina preventiva, informazione ed educazione sanitaria ed aggiornamento delle professioni inerenti la sanità ed il benessere personale;
  - effettuazione di test di auto-diagnosi e di servizi di carattere sanitario rivolti all'utenza;
- fornitura di ulteriori servizi integrativi ed accessori, comunque inerenti agli scopi della società, ad operatori, enti, istituti od imprese, sia pubbliche che private, che agiscono in campo farmaceutico o svolgono prestazioni sanitarie a favore della collettività.



Il socio ha adottato un sistema tradizione di governance aziendale con un consiglio di amministrazione attualmente formato da tre membri, un collegio sindacale e un O.I.V.

La società si è avvalsa della possibilità di attribuire al **collegio sindacale** le funzioni dell'**organismo di vigilanza** (art. 6, comma 4-*bis*, del d.lgs. n. 231/2001, inserito dalla l. n. 183/2011).

## 2. INFORMAZIONI sugli ASSETTI PROPRIETARI alla data del (31.12.2016)

### a) Struttura del capitale sociale

La società ha un capitale sociale di € 272.138 interamente sottoscritto e versato dal socio unico rappresentato dal Comune di Forte dei Marmi, che pertanto detiene il 100% del capitale.

Il capitale sociale è suddiviso in quote.

### b) Restrizioni al trasferimento di titoli

Non esistono restrizioni al trasferimento dei titoli salvo la prelazione e la clausola di gradimento.

### c) Partecipazioni rilevanti nel capitale

La società non detiene partecipazioni.

### d) Titoli che conferiscono diritti speciali

Non esistono titoli che conferiscono diritti speciali

### e) Attività di direzione e coordinamento (ex. art. 2497 e ss. c.c.)

La società è qualificata come società in house svolgendo prevalentemente attività sulla base di convenzioni e concessioni da parte del socio Comune di Forte dei Marmi.

## 3. COMPLIANCE

La società ha adottato il modello organizzativo di cui al D.lgs 231/01 e successive integrazioni e modifiche. A monte dello stesso ha approvato un codice etico sulla base del quale svolge le proprie attività.

E' soggetta al controllo analogo da parte del socio di maggioranza.

## 4. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

### 4.1. NOMINA E SOSTITUZIONE

La società attualmente può essere amministrata da un amministratore unico o da un consiglio di amministrazione (la formulazione che è in corso di previsione prevederà: "La società è amministrata da un amministratore unico o, nei casi consentiti dal D.P.C.M. emanato ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.lgs. n. 175/2016, da un consiglio di amministrazione composto da tre o cinque membri. Sino all'adozione del citato D.P.C.M. resta ferma l'attuale forma dell'organo amministrativo e, dunque, la società è amministrata da tre membri")

Gli amministratori operano su mandato fiduciario del socio e terminano in ogni caso il loro mandato alla modifica del rappresentante del socio (sindaco del Comune).

### 4.2. COMPOSIZIONE

L'attuale composizione del consiglio di amministrazione è la seguente:

Nominativo	Posizione	Qualifica	Scadenza
Dini Raffaella	Presidente	Legale Rappresentanza – delega sul personale	Fino ad approvazione del bilancio al 31-12-2017
Nannini Luca	Amministratore Delegato	POTERI DI CUI ALLA DELIBERA N. 38 DEL 25.7.2014: SONO ATTRIBUITE LE FUNZIONI ED I POTERI PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' SPETTANTI AL DATORE DI LAVORO, COME PREVISTE DAL D. LGS. 81/2008 E SUCCESSIVE MODIFICHE ED INTEGRAZIONI, STABILENDO CHE PER LA GESTIONE DEGLI ASPETTI	Fino ad approvazione del bilancio al 31-12-2017

		RELATIVI ALLA SICUREZZA ED IGIENE NELL AMBIENTE DI LAVORO GLI SONO ATTRIBUITI, SENZA LIMITAZIONE ALCUNA, TUTTI I POTERI ED I MEZZI NECESSARI PER GARANTIRE CHE SIA RISPETTATA ED APPLICATA SCRUPolosAMENTE LA NORMATIVA VIGENTE SOPRA INDICATA	
Bertola Francesco	Consigliere		Fino ad approvazione del bilancio al 31-12-2017

### Cumulo massimo agli incarichi ricoperti in altre società

Il Consiglio non ha definito criteri generali circa il numero massimo di incarichi di amministrazione e di controllo in altre società che può essere considerato compatibile con un efficace svolgimento del ruolo di amministratore della società.

### 4.3. RUOLO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il consiglio di amministrazione si è riunito 15 volte nel corso del 2016. Le riunioni mediamente hanno una durata di 1,5 ore.

Nominativo	Posizione	Presenze 2016
Dini Raffaella	Presidente	15/15
Nannini Luca	Amministratore Delegato	15/15
Bertola Francesco	Consigliere	12/15

Per l'esercizio in corso si ritiene indicativamente che saranno svolte un numero analogo di sedute ed ad oggi sono state svolte 5 (31-3-2017) riunioni.

Al consiglio sono riservate:

- l'esame e l'approvazione dei piani strategici e piani triennali, industriali e finanziari della società, nonché il periodico monitoraggio della loro attuazione;
- la definizione del sistema di governo societario della società da sottoporre al socio;
- la valutazione dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile dell'Emittente predisposto dagli amministratori delegati, con particolare riferimento al sistema di controllo interno e di gestione dei rischi
- la valutazione del generale andamento della gestione.

### 4.4. ORGANI DELEGATI

#### Presidente e Amministratore Delegato

Le deleghe attribuite sono le seguenti:

Nominativo	Delega
Dini Raffaella	Legale rappresentanza e personale e rapporti con il Comune
Nannini Luca	tutto il resto e firma disgiunta da quella del presidente su rapporti bancari.

#### Informativa al Consiglio

Gli organi delegati hanno riferito al Consiglio circa l'attività svolta nell'esercizio delle deleghe loro conferite con una periodicità:

- trimestrale alla prima riunione utile.

#### **4.5. ALTRI CONSIGLIERI ESECUTIVI**

Non vi sono altri consiglieri delegati.

#### **4.6. AMMINISTRATORI INDIPENDENTI**

Non vi sono amministratori indipendenti.

#### **5. COMITATO PER LA REMUNERAZIONE**

Non è stato istituito un comitato per la remunerazione.

#### **6. REMUNERAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI**

La remunerazione degli amministratori è definita dal socio in sede di nomina e non vi è discrezionalità da parte degli amministratori nella definizione degli stessi.

Gli amministratori hanno adottato la riduzione del proprio compenso in via anticipata rispetto a quanto imposto dalla normativa prima e dal socio con apposita delibera.

#### **7. COMITATO CONTROLLO E RISCHI**

Non è stato istituito un comitato per il controllo dei rischi.

#### **8. SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI**

Il Consiglio, nell'ambito della definizione dei piani strategici, e finanziari, ha definito la natura e il livello di rischio compatibile con gli obiettivi strategici della società.

##### **8.1. AMMINISTRATORE INCARICATO DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI**

Il Consiglio non ha individuato uno o più amministratori, incaricati dell'istituzione e del mantenimento di un efficace sistema di controllo interno e di gestione dei rischi.

##### **8.2. RESPONSABILE DELLA FUNZIONE DI *INTERNAL AUDIT***

Il Consiglio non ha nominato il responsabile della funzione di *internal audit* quale incaricato di verificare che il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi sia funzionante e adeguato.

Tuttavia data la natura della società ed il collocamento della stessa nell'ambito della Pubblica Amministrazione è stato individuato un responsabile per quanto attiene la funzione di anticorruzione e trasparenza, rappresentato dal sig. Fortini Alessandro.

Lo stesso è responsabile della funzione amministrazione finanza e controllo e dipende gerarchicamente al consiglio di amministrazione.

Il responsabile della funzione verifica, sia in via continuativa sia in relazione a specifiche necessità e nel rispetto degli standard, l'operatività e l'idoneità del sistema nella gestione dei rischi.

Il responsabile ha avuto accesso diretto a tutte le informazioni utili per lo svolgimento dell'incarico; ha predisposto relazioni periodiche contenenti adeguate informazioni sulla propria attività, sulle modalità con cui viene condotta la gestione dei rischi nonché sul rispetto dei piani definiti per il loro contenimento.

##### **8.3. MODELLO ORGANIZZATIVO ex D. Lgs. 231/2001**

La società ha adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del Decreto Legislativo n. 231/2001.

A tal riguardo si precisa che è stata valutata l'opportunità di attribuire le funzioni di organismo di vigilanza al collegio sindacale.

##### **8.4. RESPONSABILE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI E ALTRI RUOLI E FUNZIONI AZIENDALI**

Il responsabile della redazione dei documenti contabili è il sig. Alessandro Fortini, che ha maturato le competenze per poter svolgere tali funzioni e presidia adeguatamente.

#### **8.5. COORDINAMENTO TRA I SOGGETTI COINVOLTI NEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI**

La società favorisce il coordinamento con i soggetti coinvolti nel sistema di controllo interno e di gestione dei rischi.

#### **9. INTERESSI DEGLI AMMINISTRATORI E OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Nessun amministratore ha interessi con parti correlate.

#### **10. NOMINA DEI SINDACI**

La nomina e la sostituzione dei membri del collegio sindacale è affidata al socio unico.

#### **11. COMPOSIZIONE E FUNZIONAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE**

Il collegio sindacale è costituito come segue:

Presidente Del Collegio Sindacale BURATTI ANDREA

Sindaco ULIVI GIORGIO

Sindaco CERAGIOLI ELISABETTA

Sindaco Supplente CAPPETTA SONIA

Sindaco Supplente COSTA DARIO

Sono stati nominati con scadenza fino all'approvazione del bilancio al 31-12-2018.

Il collegio sindacale è indicato anche come OIV ai fini del DLGS 231 e successive integrazioni e modifiche.

#### **12. RAPPORTI CON GLI AZIONISTI**

La società è soggetta al controllo analogo da parte del Comune di Forte dei Marmi e pertanto oltre alle tradizionali informazioni societarie è tenuta ad inviare al socio tutta la documentazione gestionale.

#### **13. ASSEMBLEE (ex art. 123-bis, comma 2, lettera c), TUF)**

L'assemblea nella società riveste un ruolo rilevante sia per il fatto che è presente un socio unico, ma soprattutto perché il socio è parte della pubblica amministrazione.

In ogni caso, sono riservate alla competenza dei soci le decisioni sugli argomenti di cui all'art. 2479, comma 2, C.C. e comunque:

- a) approvazione del bilancio e distribuzione degli utili;
- b) la nomina dell'organo amministrativo e la sua revoca anche limitatamente a qualcuno soltanto dei suoi componenti;
- c) la nomina, nei casi previsti dalla legge, dei sindaci e del presidente del collegio sindacale o del revisore e la loro revoca;
- d) la determinazione del compenso degli amministratori e dei sindaci;
- e) approvazione del piano strategico annuale e triennale di cui all'art. 22;
- f) le modificazioni dell'Atto costitutivo e dello statuto;
- g) la decisione di compiere operazioni che comportano una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti dei soci;

- h) lo scioglimento della società e la nomina dei liquidatori;
- i) la decisione di emettere titoli di debito;
- j) la proposta di ammissione a procedure concorsuali;
- k) la nomina dell'Amministratore Unico ovvero dei membri, del Presidente e del Vicepresidente del Consiglio di Amministrazione;
- l) eventuale nomina del Direttore generale;
- m) alienazione, compravendita e permuta di beni immobili e brevetti;
- n) prestazioni di garanzia, fidejussioni e concessioni di prestiti nonché concessione di diritti reali di garanzia su beni immobili;
- o) assunzione di mutui;
- p) vendita dell'azienda o di un ramo d'azienda;
- q) ogni altro atto di amministrazione straordinaria.

## 14. Sistema di Gestione dei Rischi

### 14.1 Premessa

Il sistema di gestione dei rischi non deve essere considerato separatamente dal sistema di controllo interno; entrambi costituiscono difatti elementi del medesimo Sistema.

Tale Sistema è finalizzato a garantire l'attendibilità, l'accuratezza, l'affidabilità e la tempestività dell'informativa al socio anche in relazione ai rischi che questo potrebbe dover fronteggiare.

Per Rischio si intende l'evento potenziale il cui verificarsi può compromettere il raggiungimento degli obiettivi e compromettere l'equilibrio economico a valere nel tempo se non fronteggiato adeguatamente.

Ci sono due elementi che caratterizzano il concetto di rischio: la prima è l'incertezza sul verificarsi dell'evento e la seconda è l'impatto che il verificarsi dell'evento genera sul sistema organizzativo.

Una particolare tipologia di rischio che si deve fronteggiare è la Frode dove con questo si intende qualunque atto od omissione intenzionale che si risolve in una dichiarazione ingannevole nell'informativa.

I rischi che possono impattare sulla società possono essere suddivisi in:

- **Rischi Strategici:** relativi ai rischi che possono impattare sulla mission e gli obiettivi strategici perseguiti dalla società;
- **Rischi operativi:** riguardanti i rischi relativi a perdite di carattere economico anche riguardanti quelle di natura finanziaria causati da eventi interni e/o esterni, inadeguatezza o errori dei processi aziendali;
- **Rischi di compliance e di frode:** riguardante i rischi relativi alla capacità dell'organizzazione di presidiare gli obblighi normativi ed etici che nella società risultano essere particolarmente rilevanti. Il

### 14.2 La valutazione dei Rischi

- **Rischi Strategici.** Rimangono prevalentemente in capo al socio in quanto la società essendo strumentale dell'Ente, è da questo che riceve prevalentemente gli input sul perimetro di esercizio delle proprie attività.
- **Rischi operativi.**  
Possono ricomprendere:

- a) Rischio di Credito: il rischio di credito può essere definito come l'eventualità che una delle parti di un contratto non onori gli obblighi di natura finanziaria assunti, causando una perdita per la controparte creditrice. Tale definizione contempla solamente il caso estremo in cui il debitore si rende insolvente. Ma una perdita di valore della posizione creditoria può derivare anche da un deterioramento delle condizioni economico finanziarie del debitore da cui dipende la capacità di far fronte agli impegni finanziari, pur non divenendo insolvente. In un'accezione meno semplificata, per rischio di credito si intende allora la possibilità che da una variazione inattesa del merito creditizio di un debitore derivi una variazione inattesa del valore del credito. In questo momento sia per il limitato ricorso al credito sia per la presenza di un socio che non presenta elementi di criticità, rende questo rischio di limitata probabilità ed impatto sull'organizzazione;
- b) Rischio di mercato: il rischio di mercato può essere relativo alla capacità dell'impresa di competere nel tempo che ha delle conseguenze non tanto sull'aspetto strategico (trattato come rischio autonomo) quanto piuttosto su elementi operativi quali clienti e fornitori. Queste componenti risultano incidenti soprattutto sull'ASA Farmacia dove i clienti sono gli utenti ed i fornitori potrebbero incidere negativamente in termini di prezzi e forniture. Per l'esercizio in corso dobbiamo rilevare che tali rischi presentano delle probabilità ridotte di avere un impatto elevato tale da mettere a rischio la continuità aziendale. Le altre ASA sono svolte nei confronti del socio e quindi a limitato impatto.
- c) Rischio relativo alle risorse umane: il rischio relativo alle risorse umane rappresenta quello che potrebbe avere un maggiore impatto sulle dinamiche aziendali seppur senza pregiudicare nei prossimi esercizi la continuità aziendale. Questo rischio può essere declinato in:
- Rischi relativi al presidio sicurezza: la società ha cercato sempre di implementare ogni presidio sulle questioni attinenti alla sicurezza anche se in passato vi sono stati episodi con riflessi negativi su questa componente e conseguentemente sui risultati economici della società. Ad oggi possiamo dire che il rischio è medio e con probabilità media di verificarsi;
  - Rischi relativi a cause legali in materia di lavoro: la società è convenuta in tre cause di lavoro. La prima è risultata vincente in primo e secondo grado con condanna della controparte al rimborso delle spese legali. Nelle altre due la società è risultata vincente in primo grado con condanna della controparte al rimborso delle spese legali. Tuttavia prudentemente anche se il rischio risulta essere medio con un impatto medio/basso (dato comunque la giurisprudenza prevalente in materia), il management ha accantonato un fondo a presidio anche dell'eventualità negativa derivante da tali controversie.
  - Rischi sulle strategicità delle risorse umane: le risorse umane strategiche in azienda al momento non presentano elementi tali che possano far presumere una loro perdita nel breve periodo. La società potrebbe avere tuttavia delle difficoltà a reperire risorse con competenze medio-alte nel settore farmacia, che è quello che presenta le maggiori difficoltà di reclutamento.
- d) Rischio tecnologico: definito come la presenza di elementi di rischio relativi a componenti tecnologiche tali per cui possano essere resi inutilizzabili risorse strategiche dell'impresa. Rappresenta un rischio a bassa probabilità per le attività svolte dall'impresa e limitato impatto.
- **Rischi di compliance e di Frode**: Il rischio di non conformità alle norme è il rischio di incorrere in sanzioni giudiziarie o amministrative, perdite finanziarie rilevanti o danni di reputazione in conseguenza di violazioni di norme imperative (di legge o di regolamenti) ovvero di autoregolamentazione (es. statuti, codici di condotta, codici di autodisciplina). In campo economico

con il termine compliance normativa (o regulatory compliance, in italiano anche conformità normativa) si intende la conformità a determinate norme, regole o standard; nelle aziende la compliance normativa indica il rispetto di specifiche disposizioni impartite dal legislatore, da autorità di settore, da organismi di certificazione nonché di regolamentazioni interne alle società stesse.

La *compliance aziendale* è quindi un'attività preventiva che si preoccupa di prevenire il rischio di non conformità dell'attività aziendale alle Norme, suggerendo –ove si riscontrino disallineamenti- le più opportune soluzioni.

Su questa tipologia di rischio la società è molto sensibile dato il contesto societario nel quale opera. Per questo sono attribuite ad alcune risorse compiti di vigilanza su questo aspetto oltre che ad implementare un modello organizzativo atto a prevenire il verificarsi anche di questa tipologia di rischio che potrebbe avere delle ricadute anche in termini penali-amministrativi.

In particolare la funzione di compliance (anticorruzione e trasparenza) deve:

- prevenire i disallineamenti tra le procedure aziendali e l'insieme delle regole interne ed esterne all'azienda;
- assistere le strutture aziendali nell'applicazione delle Norme;
- predisporre interventi formativi per adeguare le procedure interne dei dipendenti e dei collaboratori alle Norme;
- coordinare e garantire l'attuazione degli adempimenti richiesti dalle Norme;
- segnalare le più recenti novità normative al fine di aggiornare periodicamente la documentazione in essere presso l'azienda;
- risolvere situazioni di discordanza tra le Norme in vigore e le specifiche realtà operative dell'azienda;
- verificare a campione le operazioni critiche con il supporto degli organi deputati (collegio sindacale e consiglio di amministrazione);
- assicurare le relazioni con le Autorità ed Organi di Controllo interni ed esterni.

Forte dei Marmi, 30/03/2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

**Raffaella Dini**

L'Amministratore Delegato

**Luca Nannini**

Il Consigliere

**Francesco Bertola**

# **AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.**

**Società Unipersonale**

Piazza H.Moore n. 1 – 55042 Forte dei Marmi (LU)

Codice fiscale e Partita IVA 01588530467

Capitale Sociale interamente versato Euro 272.138,00

Iscritta al n. 01588530467 del Reg. delle Imprese di LUCCA

---

**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE**

**AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2016**

---



## **All'Assemblea dei Soci**

### **della società "Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl Unipersonale".**

#### **Premessa**

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. Codice Civile sia quelle previste dall'art. 2409-bis Codice Civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile".

#### **A) Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

##### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

##### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### *Responsabilità del revisore*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori

significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl al 31 dicembre 2016.

#### **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile**

##### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., Codice Civile**

##### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, Codice Civile e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 Codice Civile.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 Codice Civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, Codice Civile, sono state fornite dall'amministratore delegato sia in occasione delle riunioni programmate, sia tramite i contatti con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 Codice Civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, Codice Civile;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 Codice Civile;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, Codice Civile.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono conformi al disposto dell'art. 2426 Codice Civile e sono stati adeguati alle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015. Le eventuali variazioni sono state applicate in maniera prospettica;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, Codice Civile il collegio sindacale ha preso atto che al 31/12/2016 non esiste alcun valore iscritto ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, Codice Civile il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- il consiglio di amministrazione ha attribuito a questo collegio la funzione di organismo di vigilanza. Nell'espletamento di tale funzione non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 195.312.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori.

Forte dei Marmi, 13/04/2017

Il collegio sindacale

Andrea Buratti (Presidente)

Elisabetta Ceragioli (Sindaco effettivo)

Giorgio Ulivi (Sindaco effettivo)