

BILANCIO CONSUNTIVO 2017



AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	272138.00 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	7.596	10.126
Totale immobilizzazioni immateriali	7.596	10.126
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	272.094	277.578
2) impianti e macchinario	7.926	11.416
3) attrezzature industriali e commerciali	211.239	260.272
4) altri beni	38.255	51.606
Totale immobilizzazioni materiali	529.514	600.872
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	101.332	99.150
Totale crediti verso altri	101.332	99.150
Totale crediti	101.332	99.150
Totale immobilizzazioni finanziarie	101.332	99.150
Totale immobilizzazioni (B)	638.442	710.148
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	366	391
4) prodotti finiti e merci	525.998	485.250
Totale rimanenze	526.364	485.641
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	961.420	643.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.864	49.729
Totale crediti verso clienti	986.284	692.779
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.426	9.381
Totale crediti verso controllanti	7.426	9.381
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.838	26.669
Totale crediti tributari	28.838	26.669
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.062	72.918
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.828	5.828
Totale crediti verso altri	46.890	78.746
Totale crediti	1.069.438	807.575
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	817.643	650.423
3) danaro e valori in cassa	45.539	45.733
Totale disponibilità liquide	863.182	696.156
Totale attivo circolante (C)	2.458.984	1.989.372
D) Ratei e risconti	69.910	16.110

Totale attivo	3.167.336	2.715.630
Passivo		
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	218.066	142.754
Totale altre riserve	218.066	142.754
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	383.007	195.312
Totale patrimonio netto	1.212.329	949.322
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	109.295	80.000
Totale fondi per rischi ed oneri	109.295	80.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	684.050	629.244
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.681	42.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.298	105.750
Totale debiti verso banche	108.979	148.160
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.957	41.846
Totale acconti	42.957	41.846
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	617.676	642.291
Totale debiti verso fornitori	617.676	642.291
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.943	4.690
Totale debiti verso controllanti	159.943	4.690
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.615	89.280
Totale debiti tributari	81.615	89.280
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.281	43.153
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.281	43.153
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.211	87.644
Totale altri debiti	96.211	87.644
Totale debiti	1.161.662	1.057.064
Totale passivo	3.167.336	2.715.630

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.746.837	5.282.899
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.563	109.185
Totale altri ricavi e proventi	42.563	109.185
Totale valore della produzione	5.789.400	5.392.084
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.162.198	3.216.453
7) per servizi	382.277	260.624
8) per godimento di beni di terzi	98.644	127.618
9) per il personale		
a) salari e stipendi	786.559	631.563
b) oneri sociali	213.015	158.276
c) trattamento di fine rapporto	64.042	52.489
e) altri costi	187.423	296.874
Totale costi per il personale	1.251.039	1.139.202
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.529	23.747
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.855	100.636
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.384	124.383
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(40.723)	(55.268)
13) altri accantonamenti	30.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	194.021	215.814
Totale costi della produzione	5.194.840	5.058.826
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	594.560	333.258
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.437	3.360
Totale proventi diversi dai precedenti	4.437	3.360
Totale altri proventi finanziari	4.437	3.360
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.503	2.611
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.503	2.611
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.934	749
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	596.494	334.007
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	211.105	138.002
imposte relative a esercizi precedenti	2.382	693
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	213.487	138.695
21) Utile (perdita) dell'esercizio	383.007	195.312

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	383.007	195.312
Imposte sul reddito	213.487	138.695
Interessi passivi/(attivi)	(1.934)	(749)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(79.469)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	594.560	253.789
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	102.491	82.489
Ammortamenti delle immobilizzazioni	114.384	124.383
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	216.875	206.872
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	811.435	460.661
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(40.723)	(55.268)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(330.964)	(259.593)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	124.948	127.473
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(53.800)	19.498
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	48.877	40.587
Totale variazioni del capitale circolante netto	(251.662)	(127.303)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	559.773	333.358
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.934	749
(Imposte sul reddito pagate)	(219.536)	(51.405)
(Utilizzo dei fondi)	(9.941)	(3.215)
Totale altre rettifiche	(227.543)	(53.871)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	332.230	279.487
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.021)	(145.170)
Disinvestimenti	(7.686)	(21.511)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.342)
Disinvestimenti	24.866	35.249
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.182)	(99.150)
Disinvestimenti	-	113.123
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.023)	(118.801)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	119.092
(Rimborso finanziamenti)	(39.181)	(27.208)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(120.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(159.181)	91.884
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	167.026	252.570

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	650.423	412.504
Danaro e valori in cassa	45.733	31.082
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	696.156	443.586
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	817.643	650.423
Danaro e valori in cassa	45.539	45.733
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	863.182	696.156

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, che evidenzia un utile di euro 383.007.

Ciò premesso passo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio è stato redatto seguendo i principi ed ai criteri previsti dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17/01/2003 n.6, integrati dai principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità, con l'accordo del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

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.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei, se ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico, in applicazione del principio della prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

O.I.C. 11 – Finalità e postulati del bilancio di esercizio

In applicazione delle disposizioni previste dal paragrafo 47, in ottemperanza al disposto del paragrafo 21 la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Si è provveduto inoltre, ai sensi del paragrafo 22, a valutare in maniera prospettica la capacità aziendale di produrre reddito per un arco temporale di almeno dodici mesi. Non sono emerse incertezze in merito a tale capacità.

Deroghe

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO (art. 2427 codice civile c. 1, punto 1)

CRITERI DI VALUTAZIONE

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:

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;

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze

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 è 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.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti

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

Trattamento di fine rapporto subordinato

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.

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.

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile IRES e del valore della produzione netta IRAP, in conformità alle disposizioni di Legge in vigore. Le imposte correnti IRES ed IRAP sono calcolate applicando le aliquote attualmente vigenti.

Per tutte le altre voci non specificatamente richiamate sono stati applicati I principi contabili emanati dall'O.I.C. 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 verrà specificatamente fatta menzione nel corso della relazione. Le poste del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono risultate adattabili a quelle del presente bilancio e pertanto risultano di facile comparazione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.596	10.126	(2.530)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	82.481	71.050	153.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.481	60.924	143.405
Valore di bilancio	-	10.126	10.126
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.529	2.529
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	(2.530)	(2.530)
Valore di fine esercizio			
Costo	82.481	71.050	153.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.481	63.454	145.935
Valore di bilancio	-	7.596	7.596

La voce altre immobilizzazioni immateriali di euro 7.596 si riferisce alle spese di ristrutturazione e adattamento, al netto del relativo fondo di ammortamento, dell'immobile della sede di Piazza H. Moore concesso in locazione dal Comune di Forte dei Marmi nel corso dell'esercizio 2015.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
529.514	600.872	(71.358)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	417.533	92.869	889.797	196.882	1.597.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.955	81.453	629.525	145.276	996.209
Valore di bilancio	277.578	11.416	260.272	51.606	600.872
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.500	37.595	1.400	40.495
Ammortamento dell'esercizio	5.484	4.990	86.632	14.749	111.855
Altre variazioni	-	-	4	(2)	2
Totale variazioni	(5.484)	(3.490)	(49.033)	(13.351)	(71.358)
Valore di fine esercizio					
Costo	417.533	94.369	913.606	198.282	1.623.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.439	86.443	702.367	160.027	1.094.276
Valore di bilancio	272.094	7.926	211.239	38.255	529.514

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato e non ha in corso contratti di locazioni finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
101.332	99.150	2.182

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

Partecipazioni

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	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	99.150	2.182	101.332	101.332	101.332
Totale crediti immobilizzati	99.150	2.182	101.332	101.332	101.332

I crediti verso altri iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono rappresentati dal valore della polizza a capitalizzazione a premio unico UNIPOLSAI n. 123/000008968 sottoscritta in data 23/12/2016 di durata decennale con

scadenza 23/12/2026. Il premio versato alla sottoscrizione è di € 100.000 ed il credito è iscritto al netto degli oneri accessori ed incrementato annualmente del rendimento comunicato dalla compagnia. 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.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	99.150	2.182					101.332
Arrotondamento							
Totale	99.150	2.182					101.332

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	101.332	101.332
Totale	101.332	101.332

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	101.332

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	101.332
Totale	101.332

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
526.364	485.641	40.723

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	391	(25)	366
Prodotti finiti e merci	485.250	40.748	525.998
Totale rimanenze	485.641	40.723	526.364

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.069.438	807.575	261.863

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	692.779	293.505	986.284	961.420	24.864	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.381	(1.955)	7.426	7.426	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.669	2.169	28.838	28.838	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.746	(31.856)	46.890	41.062	5.828	5.037
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	807.575	261.863	1.069.438	1.038.746	30.692	5.037

I crediti il cui rimborso avverrà entro l'esercizio successivo (2018) 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 esposti al netto del fondo svalutazione crediti di € 3.000 e costituiti da: crediti commerciali per fatture emesse € 661.625; crediti su vendite per corrispettivi da incassare € 6.470; crediti commerciali per fatture da emettere € 312.172; vendite al dettaglio con pagamento a mezzo POS da incassare € 9.017.

I crediti verso Enti pubblici di riferimento di € 7.426 sono costituiti da poste accese nei confronti del socio unico, Comune di Forte dei Marmi, per la quota parte imposta di registro e spese di registrazione relative a contratti di locazione immobiliare passivi.

I crediti tributari si riferiscono a: crediti IRES di anni pregressi € 25.162, maturati in virtù della mancata deduzione IRAP nell'anno 2007 e seguenti, e chiesti a rimborso; credito IVA derivante dalla liquidazione annuale 2017 per € 3.676.

I crediti verso altri sono costituiti da: note di accredito da ricevere per merce resa € 6.366; crediti diversi € 34.696; depositi cauzionali versati € 5.828.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	986.284	986.284

Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.426	7.426
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.838	28.838
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.890	46.890
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.069.438	1.069.438

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
863.182	696.156	167.026

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	650.423	167.220	817.643
Denaro e altri valori in cassa	45.733	(194)	45.539
Totale disponibilità liquide	696.156	167.026	863.182

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
69.910	16.110	53.800

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.110	53.800	69.910
Totale ratei e risconti attivi	16.110	53.800	69.910

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

Descrizione	importo
Polizza AURORA furgone farmacia 13/07/2017 - 12/07/2018	465
Polizza AURORA Panda parcheggi - 18/02/2017 - 17/02/2018	113
Contratto assistenza hard. e soFt. 01/05/2017 - 30/04/2018 rilevazione presenze EURESYS	506
Spese istruttoria mutuo MPS - 01/08/2013 - 30/06/2018	107
Fattura Prot. 555 del 31/03/2016 - Jet Soft (01/04/2016-26/01/2020)	303
Fattura acquisto prot. 15/2017 BRAINBOX SRL - competenza 21/11/2017 - 20/01/2018	2.623

Descrizione	importo
Fattura Prot. 2361 del 31/12/2017 - ITALIAONLINE competenza 2018	2.061
Fatture Acquisto Telecom italia spa - cometenza 1 bimestre 2018	1.025
Oneri accessori premio unico polizza capitalizzazione UNIPOLSAI n. 123/000008968 23/12/2016 - 23/12/2026	763
Canone di locazione farmacia Vittoria Apuana - 01/03/2017 - 28/02/2018	5.997
Canone di locazione immobile farmacia Vaiana/ambulatori - 09/06/2017 - 08/06/2018	27.008
Canone di locazione sede sociale Piazza H. Moore, Forte dei Marmi - 01/04/2017 - 31/03/2018	6.063
Premi polizze varie competenza 01/01/2018 - 31/12/2018	18.337
Contributi sanitari integrativi ASSOFARM - polizza Etica Broker - 2018	750
imposta di registro contratto locazione farmacia Vaiana - 09/06/2017 - 08/06/2023	3.360
premio polizza UNIPOL SAI infortunio da rapina farmacisti ASSOFARM n. 152614063 - 12/05/2017 - 11/05/2018	429
totale	69.910

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari imputati a voci dell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.212.329	949.322	263.007

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il fondo di riserva statutaria è costituito da un fondo rinnovo impianti, accantonato in esercizi antecedenti alla trasformazione da azienda speciale in s.r.l., ed ammonta ad euro 118.980

L'utile dell'esercizio 2016 di € 195.312 è stato così destinato: € 120.000 distribuiti al socio unico; € 75.312 accantonati a fondo di riserva straordinario.

	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	142.754	75.312	-		218.066
Totale altre riserve	142.754	75.312	-		218.066
Utile (perdita) dell'esercizio	195.312	383.007	195.312	383.007	383.007
Totale patrimonio netto	949.322	458.319	195.312	383.007	1.212.329

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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	272.138	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	220.138	A,B	220.138
Riserve statutarie	118.980	A,B	118.980
Altre riserve			
Riserva straordinaria	218.066	A,B,C,D	218.066
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-

Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	218.066		218.066
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	829.322		557.184
Quota non distribuibile			339.118
Residua quota distribuibile			218.066

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva legale	220.138	A,B	220.138
Riserva statutaria	118.980	A,B	118.980
Riserva straordinaria	218.066	A,B,C,D	218.066
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-

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

La riserva legale può essere utilizzata solo per copertura perdite fino ad euro 54.428

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	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 precedente				195.312	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	272.138	220.138	261.734	195.312	949.322
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			75.312	383.007	458.319
- Decrementi				195.312	195.312
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				383.007	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	272.138	220.138	337.046	383.007	1.212.329

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
109.295	80.000	29.295

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	80.000	80.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
Utilizzo nell'esercizio	705	705
Totale variazioni	29.295	29.295
Valore di fine esercizio	109.295	109.295

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 /2017 ammontano ad euro 109.295,00 e sono così composti:

Voce/Sottovoce	Eserc. preced.	utilizzi esercizio in corso	accantonamenti esercizio	valore finale
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
Per imposte				
Strumenti finanziari derivati passivi				
Altri	80.000	705	30.000	109.295
totale	80.000	705	30.000	109.295

La voce altri fondi, pari ad euro 109.295, si riferisce ad accantonamenti relativi a: € 49.295 cause legali in corso, sorte negli esercizi precedenti e in attesa di due ulteriori gradi di giudizio, relative alle impugnazioni dai dipendenti AAA e BBB per la trasformazione del loro rapporto di lavoro da tempo determinato in tempo indeterminato; € 60.000 spese di manutenzione e ripristino dell'immobile della farmacia di Vaiana detenuto in affitto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
684.050	629.244	54.806

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	629.244
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.051
Altre variazioni	(2.245)
Totale variazioni	54.806
Valore di fine esercizio	684.050

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.161.662	1.057.064	104.598

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
Debiti verso banche	148.160	(39.181)	108.979	28.681	80.298	11.174
Acconti	41.846	1.111	42.957	42.957	-	-
Debiti verso fornitori	642.291	(24.615)	617.676	617.676	-	-
Debiti verso controllanti	4.690	155.253	159.943	159.943	-	-
Debiti tributari	89.280	(7.665)	81.615	81.615	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.153	11.128	54.281	54.281	-	-
Altri debiti	87.644	8.567	96.211	96.211	-	-
Totale debiti	1.057.064	104.598	1.161.662	1.081.364	80.298	11.174

I debiti il cui rimborso avverrà entro l'esercizio successivo (2018) 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 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	108.979	108.979
Acconti	42.957	42.957
Debiti verso fornitori	617.676	617.676
Debiti verso imprese controllanti	159.943	159.943
Debiti tributari	81.615	81.615
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.281	54.281
Altri debiti	96.211	96.211
Debiti	1.161.662	1.161.662

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	108.979	108.979
Acconti	42.957	42.957
Debiti verso fornitori	617.676	617.676
Debiti verso controllanti	159.943	159.943
Debiti tributari	81.615	81.615
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.281	54.281
Altri debiti	96.211	96.211
Totale debiti	1.161.662	1.161.662

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto finanziamenti dal socio. (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.789.400	5.392.084	397.316

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.746.837	5.282.899	463.938
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	42.563	109.185	(66.622)
Totale	5.789.400	5.392.084	397.316

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

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

Categoria	Eserc. preced.	Eserc. in corso	Tot. variazioni
Vendite in contanti	3.456.303	3.618.614	162.311
Vendite corrispettivi GADGET marchiati	776	490	-286
Vendite al SSN	1.032.012	1.066.660	34.648
Vendite alla ASL	153.607	152.792	-815
Vendite al Comune		637	637
Vendite a diversi	38.652	37.511	-1.141
Passaggi interni	116	1.009	893
Rimborso ASL - DPC	48.502	51.457	2.955
Quota contravvenzioni parcheggi	41.718	131.581	89.863
Corrispettivo servizio parcheggi	266.595	310.826	44.231
Altri introiti parcheggi	19.062	22.232	3.170
Proventi bilance pesapersona	102		-102
Rimborso medicinali scaduti	3.197	2.761	-436
Rimborsi diversi	863	10.300	9.437
Rettifiche acquisto merci	585	2.274	1.689
Ribassi e abbuoni attivi	19.618	37.440	17.822
Corrispettivo utenti upgrade 10 Mbps	689	1.082	393
Compenso attività amm.ve e supporto INFORMAZIONE TURISTICA	48.500	64.667	16.167
Compenso attività amm.ve e supporto SPIAGGE LIBERA		87.515	87.515

Canone uso attrezzature ns. proprietà	2.260		
Compenso attività amm.ve e supporto WI-FI	62.300	62.300	
Compenso attivazione e manutenzione rete RTRT	6.000	6.000	
Compenso attività amm.ve e supporto TRIBUTI LOCALI	175.500	206.500	31.000
Canone locazione preinsegne direzionali	31.370	28.109	-3.261

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci e prestazione servizi	5.746.837
Totale	5.746.837

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.746.837
Totale	5.746.837

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.194.840	5.058.826	136.014

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.162.198	3.216.453	(54.255)
Servizi	382.277	260.624	121.653
Godimento di beni di terzi	98.644	127.618	(28.974)
Salari e stipendi	786.559	631.563	154.996
Oneri sociali	213.015	158.276	54.739
Trattamento di fine rapporto	64.042	52.489	11.553
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	187.423	296.874	(109.451)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.529	23.747	(21.218)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	111.855	100.636	11.219
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.000		3.000
Variazione rimanenze materie prime	(40.723)	(55.268)	14.545
Accantonamento per rischi			

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Altri accantonamenti	30.000	30.000	
Oneri diversi di gestione	194.021	215.814	(21.793)
Totale	5.194.840	5.058.826	136.014

Costi per il personale

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 2016 € 296.797 ed in corrispondenza dell'esercizio 2017 € 186.804, relativi a costi per lavoro in somministrazione e per lavoro in distacco.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.934	749	1.185

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4.437	3.360	1.077
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.503)	(2.611)	108
Utili (perdite) su cambi			
Totale	1.934	749	1.185

La voce proventi finanziari diversi è composta da: interessi attivi bancari € 2.209; rendimento annuale polizza capitalizzazione premio unico € 2.181; interessi di mora su rimborso IMU anni pregressi € 47.

La voce Altri oneri finanziari è composta da: interessi passivi su finanziamenti € 2.439; interessi di mora su rimborso a lavoratore dipendenti anni pregressi € 64.

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Non esistono proventi da partecipazioni.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2.209	2.209

Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2.228	2.228
Arrotondamento						
Totale					4.437	4.437

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.439
Altri	64
Totale	2.503

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi di mora					64	64
Interessi medio credito					2.439	2.439
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.503	2.503

Utile e perdite su cambi

Non si rilevano effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio sociale.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Di seguito si evidenziano l'importo e la natura dei singoli elementi di costo e di ricavo di entità o incidenza eccezionale derivanti dall'attività ordinaria e da quella straordinaria della società, il cui importo non è destinato a ripetersi negli esercizi successivi.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nella voce B) 7) "spese per prestazioni di servizi", in corrispondenza dell'esercizio 2017, sono compresi: € 21.817 relativi a compensi per consulenze legali giudiziali; € 3.681 per consulenze di progettazione inerenti l'espletamento di procedure di gara; € 3.000 relativi alla consulenza per la formazione del personale in materia di TARI. Nella voce B) 14) "Oneri diversi di gestione", in corrispondenza dell'esercizio 2017, sono compresi € 11.663 relativi ai costi di implementazione del software di contabilità analitica.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
213.487	138.695	74.792

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	211.105	138.002	73.103
IRES	155.369	99.542	55.827
IRAP	55.736	38.460	17.276
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	2.382	693	1.689
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	213.487	138.695	74.792

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nell'esercizio non si rilevano differenze temporanee tassabili o deducibili tali da generare fiscalità differita.

La voce 20) "imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate" è composta da: € 2.382 relativi ad un maggiore saldo IRES 2016 dovuto rispetto all'imputazione in bilancio; € 211.105 per imposte correnti.

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	6	6	
Impiegati	20	31	(11)
Operai	3	2	1
Altri			
Totale	29	39	(10)

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	20
Operai	3
Totale Dipendenti	29

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.052	20.019

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		

ALTRE		
Quote	1	272.138
Totale	1	272.138

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	1	272.138	1	272.138
Totale	1	272.138	1	272.138

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

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

Non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dal bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni e finanziamenti destinati a singoli affari.

Informazioni sulle operazioni 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 unipersonale, e gran parte di queste rappresentano l'oggetto dell'attività 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 2017.

	2017
Stato patrimoniale attivo	

	2017
II) Crediti	
1) Verso clienti	792.411
entro 12 mesi	767.547
oltre 12 mesi	24.864
4) verso Enti pubblici di riferimento	7.426
entro 12 mesi	7.426
oltre 12 mesi	0
5 quater) Verso altri	5.037
entro 12 mesi	0
oltre 12 mesi	5.037
Totale crediti	804.874
Totale Attivo Circolante	804.874
D) Ratei e risconti	
Ratei attivi	0
Risconti attivi	42.429
Totale Ratei e risconti	42.429
Totale attivo	847.303
Stato patrimoniale passivo	1.258.659
D) Debiti	
XI) Debiti verso Enti pubblici di riferimento	159.943
c) Altri	159.943
entro 12 mesi	159.943
oltre 12 mesi	0
Totale debiti	159.943
Totale passivo	159.943
Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) Ricavi	870.026
a) per vendite e prestazioni	870.026
b) da copertura costi sociali	0
Totale ricavi	870.026
Totale valore della produzione	870.026
B) Costi della produzione	
8) Per godimento di beni di terzi	96.608
14) Oneri diversi di gestione	3.694
Totale costi della produzione	100.302
Differenza tra valore e costo della produzione	769.724

I rapporti più significativi intrattenuti nell'esercizio tra AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMIS SRL unipersonale 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 (successivamente prorogato fino al 31/12/2017) 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 (successivamente prorogato fino al 31/12/2017) 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/TARI, 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;

Informazioni sugli 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.

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

Nei primi mesi dell'esercizio successivo al 31/12/2017, non si sono verificati fatti significativi da segnalare nella presente nota integrativa

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

La società, in quanto società "In house" del Comune di Forte dei Marmi, è soggetta al consolidamento da parte del medesimo, peraltro socio al 100% della società medesima.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Preso infine atto che l'utile netto di bilancio ammonta ad € 383.007, l'organo amministrativo ne propone l'accantonamento a riserva straordinaria dato che la riserva legale ha raggiunto i limiti massimi previsti per legge.

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, 30/03/2018

L' Amministratore Unico

Marco Verona

“Il sottoscritto Cherici Pier Franco ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società - Autorizzazione all'esazione del bollo virtuale n.26656 del 30.06.2014 A.E. Dir. Reg. Toscana – Direzione Regionale delle entrate – Sezione distaccata di Lucca”

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

Piazza H. Moore, 1 - 55042 FORTE DEI MARMI

Capitale sociale € 272.138

Bilancio Cee settoriale al 31/12/2017

Descrizione	farmacie	spiagge	tributi	parcheggi	wi - fi	INFO TUR	insegne
CONTO ECONOMICO							
A) Valore della produzione							
1) Ricavi	4.826.025	87.515	206.500	464.639	69.382	64.667	28.109
a) Per vendite e prestazioni	4.826.025	87.515	206.500	464.639	69.382	64.667	28.109
b) Da copertura di costi sociali	0	0	0	0	0	0	0
Totale ricavi	4.826.025	87.515	206.500	464.639	69.382	64.667	28.109
2) Variazione rimanenze	0	0	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	42.225	0	79	1	0	258	0
a) Ricavi e proventi diversi	42.225	0	79	1	0	258	0
b) Corrispettivi	0	0	0	0	0	0	0
c) Contributi in conto esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Totale altri ricavi e proventi	42.225	0	79	1	0	258	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.868.250	87.515	206.579	464.640	69.382	64.925	28.109
B) Costi della produzione							
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.155.181	1.957	2.398	1.660	114	858	30
7) Spese per prestazioni di servizi	148.711	85.413	40.120	44.389	57.004	5.805	835
8) Spese per godimento di beni di terzi	90.030	0	3.536	2.712	1.113	951	302
9) Costi del personale	890.111	0	166.310	117.529	14.142	53.800	9.147
a) Salari, stipendi	559.190	0	93.197	85.136	10.311	31.995	6.730
b) Oneri sociali	160.226	0	15.829	22.694	3.014	9.305	1.947
c) Trattamento Fine Rapporto	46.914	0	7.693	5.905	817	2.243	470
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0
e) Altri costi	123.781	0	49.591	3.794	0	10.257	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	59.876	0	22.249	30.681	1.255	247	3.076
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.710	0	336	258	106	90	29
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.166	0	21.913	30.423	1.149	157	3.047
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) Svalutazione cred. del circol. e delle disponibilità liquide	3.000	0	0	0	0	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-40.739	0	8	8	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	30.000	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	126.763	0	29.082	20.989	3.545	3.372	10.270
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.459.933	87.370	263.703	217.968	77.173	65.033	23.660
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	408.317	145	-57.124	246.672	-7.791	-108	4.449
C) Proventi e oneri finanziari							
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
a) In imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0
b) In imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
c) In imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0
d) In altre imprese	0	0	0	0	0	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	3.671	0	426	340	0	0	0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
1) da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0	0
3 bis) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri	0	0	0	0	0	0	0
b) Proven. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
c) Proven. finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
d) proventi finanziari diversi dai precedenti:	3.671	0	426	340	0	0	0
1) da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0	0
3 bis) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri	3.671	0	426	340	0	0	0
Totale altri proventi finanziari	3.671	0	426	340	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	151	0	997	1.355	0	0	0
1) da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0
3) da Enti pubblici di riferimento	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri	151	0	997	1.355	0	0	0
17 bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0
Totale interessi ed altri oneri finanziari	151	0	997	1.355	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.520	0	-571	-1.015	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie							
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
a) Rival. di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
b) Rival. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0	0	0	0	0	0
c) Rival. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
d) Strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0	0
e) Altre rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
a) Svalut. di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
b) Svalut. di immobiliz. finanziarie non costit. partecip.	0	0	0	0	0	0	0
c) Svalut. di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0
d) Strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0	0
e) Altre svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	411.837	145	-57.695	245.657	-7.791	-108	4.449
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	139.855	53	1.091	68.279	163	2.456	1.590
a) imposte correnti	138.362	23	1.087	67.424	163	2.456	1.590
b) imposte relative ad esercizi precedenti	1.493	30	4	855	0	0	0
c) imposte differite ed anticipate	0	0	0	0	0	0	0
d) proventi da consolidato fiscale	0	0	0	0	0	0	0
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	271.982	92	-58.786	177.378	-7.954	-2.564	2.859

ELENCO FORNITORI AL 31 12 2017

A.C.R.A.F. S.P.A.	16.242,22
ABIOTEN PHARMA S.P.A.	1.900,55
ACQUISTI CARBURANTE TARGA CK 486 LA	162,00
ACQUISTI CARBURANTE TARGA DC 819 GJ	31,00
ACQUISTO CARBURANTE DA MANUTENZIONE	17,00
AGENZIA INDUSTRIE DIFESA	85,37
ALES GROUPE ITALIA S.P.A.	3.015,53
ALFA WASSERMANN S.P.A.	2.186,76
ALFASIGMA SPA	8.235,49
ALLIANCE HEALTHCARE ITALIA SPA	114.395,59
AMOR S.R.L.	848,69
ARTSANA S.P.A.	6.986,52
ASCENSIA DIABETES CARE ITALY S.R	2.712,80
BARCALI & PURICELLI S.R.L.	99,62
BAYER S.P.A.	7.391,57
bolgherello snc	493,61
BORDIGNON OFFICE S.R.L.	630,00
BT ITALIA S.P.A.	207,50
CABASSI & GIURIATI S.P.A.	1.794,99
CEF COOPERATIVA ESERCENTI FARMAC	24.841,12
CHEFARO PHARMA ITALIA S.R.L.	2.529,95
CHIESI FARMACEUTICI S.P.A.	7.750,75
CO. DI. FI. S.R.L.	7.970,48
CODAROSSA SAS	48,00
COMIFAR DISTRIBUZIONE S.P.A.	16.565,80
COOP. ARCOBALENO	5.115,00
CORMAN S.P.A.	2.278,19
CULLINGAN BW SRL	53,40
DOC GENERICI S.R.L.	2.181,14
DOMPE' FARMACEUTICI S.P.A.	10.728,29
DOMPE PRIMARY SRL	3.156,45
EFAS S.P.A.	3.627,83
EFFEGI SPORT S.R.L.	552,82
ELETTROIMPIANTI di Poli Daniele	290,00
ENTOMOX S.R.L.	165,00
ESA SRL	637,69
ESSEX ITALIA S.P.A.	3.206,71
EXXE S.R.L.	100,00
FARMAGI S.R.L.	897,11
FARMOZAN S.R.L.	12,90
FARVIMA MEDICINALI S.P.A.	10.518,60
FIDIA FARMACEUTICI SPA	1.142,28
FRANCHI FRANCA FIORI E PIANTE	150,00
GAIA S.P.A.	-3.555,00
GAIA SPA	327,66
GALA SPA	-13,59
GALLERIA DELLO SPORT S.R.L.	909,31
GI GROUP S.P.A.	17.631,43
GIANFALDONI SANITARI S.R.L.	80,10
GIANNOTTI FILIBERTO S.R.L.	78,37
GLAXOSMITHKLINE CONSUM. HEALTHCA	11.469,84
GR FARMA S.R.L.	3.552,09
HUMANA ITALIA S.P.A.	57,22
I GIORNI DI CARTA S.R.L.	97,28
IDEADIGITALE di Simone Garfagnin	399,00
IL GLOBO VIGILANZA SRL	2.889,40
INDUSTRIA FARMACEUTICA NOVA ARGE	684,90
INTERPACK S.p.A.	697,80
INUVANCE SRL	122,73
ITALIAONLINE S.P.A.	1.030,30
JOHNSON & JOHNSON S.P.A.	3.240,97
KI GROUP SPA	941,52
KRKA FARMACEUTICI MILANO S.R.L.	18.371,87

LA VETERINARIA S.R.L.	11.924,02
LAB & CO srl	203,40
LEN S.R.L.	120,20
LUCCHESI TEAM S.R.L.	123,00
MARCO VITI FARMACEUTICI S.P.A.	621,42
MASSIMO ZERO S.R.L. (EX WELLFOO	217,95
MATE ANTINCENDIO S.R.L.	355,93
MECCANOGRAFICA S.R.L.	1.777,39
MEDI ITALIA SRL	387,83
MORANDO SPA	684,55
NAUTICAR S.R.L.	12,20
PALADIN PHARMA SPA	225,11
PASQUALI S.R.L.	461,13
PFIZER S.R.L. DIVISIONE PFIZER C	5.215,58
PHARMA@IDEA S.r.l.	1.220,87
PHYTO GARDA SRL	1.070,36
PIETRASANTA PHARMA S.P.A.	1.466,22
PIKDARE SRL	1.010,35
PLASMON DIET.ALIM. S.R.L.	77,11
POSTE ITALIANE S.P.A. soc. con s	12,00
PROCTER & GAMBLE S.R.L.	3.102,84
PUNTO PHARMA S.R.L.	324,30
RECKITT BENCKISER H.I. S.P.A.	2.763,76
RFID SEALS & LABLS	96,38
RISTORANTE AL BOCCONCINO MADA S.	150,00
ROCHE DIABETES CARE ITALY SPA	2.032,50
S.G.S. S.R.L.	185,22
SANDOZ S.P.A.	21.678,60
SANICO SRL	1.076,04
SANOFI S.P.A.	8.880,04
SELIN S.R.L.	1.692,50
SIAD S.P.A.	2.826,22
SISTEMI GESTIONALI S.R.L.	5.690,00
SIT SPECIALITA IGIENICO T. S.R.L	530,91
SO.FARMA.MORRA S.P.A.	166.781,01
SOFAR S.P.A.	3.111,25
SPECCHIASOL SRL	2.874,73
T N T GLOBAL EXPRESS S.P.A.	19,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	439,34
TESSIL CASA SNC	27,91
TIM ITALIA S.P.A.	162,42
T-TEX SRL	432,81
WELCOME PHARMA S.P.A.	3.002,86
ZUCCARI SRL	1.211,42

TOTALE

587.248,20

ELENCO CLIENTI AL 31 12 2017

ARTIGIANO ANTONIO DI PAOLI G.PAO	42,00
ASD AMICI DEL TENNIS	173,70
AZIENDA U.S.L. 12 VIAREGGIO	6.653,08
AZIENDA U.S.L. TOSCANA N.O. - SS	34.754,43
BALDERI MARCELLO	99,27
biagi maria	234,34
BURATTI IURI	844,68
CAFFETTERIA YOGURTERIA IL MAESTR	7,00
CAPPELLANO AMEDEO	55,99
CASA DI CURA S. CAMILLO S.R.L.	692,42
CIUCCI FRANCESCO DOTT.	17,94
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	575.260,54
CROCE VERDE	133,39
DEL MONTE RISTORAZIONE COLLETTIV	342,83
DEMOSTENE GIARDINO	13,69
DIGITAL SOLUTIONS S.R.L.	3.050,00
DOCTOR J SAS DI BARONI ENRICO E	745,37
ETRURIA SAS DI GALEOTTI GABRIELL	895,11
FARMACIA DI CIOLO SNC	595,63
FODDAI CARLO	680,15
FORT HOTEL LA PACE S.A.S.	1.144,13
GOYA S.R.L.	1.689,28
GRAN CAFFE LA CORTE SRL	335,18
HOTEL AREION DI ALMA SRL	398,76
HOTEL ATLANTICO S.R.L.	398,76
IMMOBILIARE NOVELLARA SNC	597,30
KRKA FARMACEUTICI S.R.L.	8.784,00
LA GARDENIA SOC. COOP. ONLUS	2.660,93
LA PINETA AL MARE SNC	690,86
LANDI FLAVIO	94,98
LE PLEIADI SNC DI BERI ROBERTO &	795,84
libreria del forte sas	297,81
LOGOS HOTEL - HH SRL	1.877,24
MARISTELLA SRL	546,83
MIELE MAURO	13,58
NAUTILUS S.N.C.	1.391,47
OPEN SERVICE SOCIETA' COOPERATIV	146,14
RAFTUR S.R.L.	747,04
RESORT GRAND HOTEL IMPERIALE	256,80
S.G.S. S.R.L.	6.131,21
SANDOZ S.P.A.	6.100,00
SHOW WINDOW S.R.L.	146,40
UNICOOP TIRRENO S.C.	1.089,34

TOTALE

661.625,44

ELENCO ALTRI CREDITI AL 31 12 2017

Medicinali resi Assinde da ricevere rimborso 1^ tranche 2017	1.931,62
Assicurazione UNIPOLSAI T.F.R.	101.331,71
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
Rimborsi da ricevere da fornitori per pagamenti errati	2.313,45
Interessi e competenze bancari 4 trimestre 2016 - CR PT LU	28,83
TOTALE	136.028,12

ELENCO ALTRI DEBITI AL 31 12 2017

imposta sostitutiva 17% rivalutaz. TFR 2017 - saldo da versare al 16/02/2018	651,41
interessi e competenze MPS 4 trimestre 2017	238,33
interessi e competenze bancari CR PT/Lucchisia 4 trimestre 2017	15,10
TARI SALDO 2017	4.137,00
rutenute ENPAF ASL dicembre 2017 V. Apuana	402,39
rutenute ENPAF ASL dicembre 2017 Vaiana	578,16
Importo da restituire a fornitore per pagamento errato	673,05
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 2017	100,02
contributo ASSOFARM dicembre 2017	138,00
ritenute ASL LL finanziarie dicembre 2017 V. Apuana	3.342,85
ritenute ASL LL finanziarie dicembre 2017 Vaiana	4.330,51
ritenute sindacali 2017 da versare nel 2018	587,18
TOTALE	19.355,24

Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio al 31/12/2017

A) INTRODUZIONE

L'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un utile netto d'esercizio pari a € 383.007.

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, TARI, 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
partecipazioni in	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
Crediti	101.332	2.182	0	99.150
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	101.332	2.182	0	99.150
altri titoli	0	0	0	0
Strumenti finanziari derivati	0	0	0	0
TOTALE	101.332	2.182	0	99.150

Non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017. I contratti di servizio in atto con l'Ente socio unico sono stati ulteriormente prorogati fino al 31/03/2018 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 dà inoltre atto che è stato approvato ed implementato il modello organizzativo di cui al D. lgs. 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 € 206.558 (di cui € 61.588 derivanti dall'utilizzo di carte fedeltà), la fornitura gratuita di farmaci ammonta a circa € 6.400.

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 una ATS (associazione temporanea di scopo) destinata a coordinare gli acquisti, le politiche del personale ed a ottimizzare il reperimento sul mercato di alcuni servizi di consulenza.

Congiuntamente agli altri soggetti sono state pertanto definiti le politiche commerciali di acquisto con i fornitori farmaceutici e, per quanto possibile, saranno espletate in maniera congiunta procedure pubbliche per il reclutamento di personale ed acquisizione di servizi e forniture ulteriori.

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"> ✓ Sconti diretti sui Farmaci ✓ Fornitura gratuita di farmaci per famiglie bisognose 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Comune di Forte dei Marmi ✓ Azienda Asl e SSR ✓ Cittadini e Turisti

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Campagne di fornitura gratuita di presidi specifici (kit “mamma ecologica”) ✓ Fornitura medicinali in DPC (i costi distributivi sono a carico della farmacia) ✓ Assistenza agli utenti e servizi qualificati e professionali ✓ Tessere di fidelizzazione ✓ Attivazione tessere sanitarie ✓ Messa a disposizione dei DEFIBRILLATORI delle associazioni sportive territoriali e stabilimenti balneari comunali 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Dipendenti ✓ Fornitori ✓ Istituti Finanziari ✓ Associazione di Scopo delle farmacie comunali della Versilia.
Parcheggi	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Esenzioni parziali/integrali per i residenti ✓ Servizi professionali di assistenza all’utente ✓ Esenzioni dal pagamento in periodi particolari e/o in presenza di manifestazioni particolari 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Cittadini ✓ Categorie economiche ✓ Dipendenti
Altri Servizi	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Creazioni di data base informativo sul territorio ✓ Creazione ed aggiornamento anagrafe tributaria ✓ Equità sociale ✓ Assistenza professionale agli utenti 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Comune di Forte dei Marmi ✓ Cittadini ✓ Dipendenti ✓ Fornitori ✓ Categorie economiche

B) ANALISI DELLA SITUAZIONE SOCIALE E DEL RISULTATO DI GESTIONE

B1) ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

Durante l’esercizio l’attività si è svolta in modo regolare senza interruzioni nell’espletamento delle funzioni aziendali. I risultati ottenuti mostrano un netto incremento rispetto allo scorso esercizio con miglioramento della situazione finanziaria. Di seguito si analizzano prioritariamente gli andamenti settore per settore e, secondariamente, i dati aggregati a livello aziendale dando risalto ai principali indici patrimoniali, reddituali e di liquidità.

B2) SVILUPPO DELLA DOMANDA ED ANDAMENTO DEI SETTORI IN CUI OPERA LA SOCIETA’

FARMACIE

Analizzando a livello nazionale e regionale il settore della distribuzione al dettaglio dei prodotti farmaceutici si evidenziano i seguenti dati medi.

La spesa farmaceutica convenzionata netta SSN, che in questa società rappresenta circa il 22% del fatturato di farmacia, ha registrato rispetto al 2016 una diminuzione del -1,2% a livello nazionale e del -0,32% nella regione Toscana. 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 ed una costante riduzione dei farmaci in regime di distribuzione diretta che restano comunque prodotti con prezzo elevato che garantirebbero alta marginalità alle farmacie se distribuiti in regime convenzionale.

Il numero delle ricette prescritte in regime convenzionale è calato del -0,6% su base nazionale e del -0,2% su base regionale.

Prosegue su base nazionale il trend discendente del valore medio netto delle ricette in regime di convenzione, diminuito nel periodo in esame del -0,6%, mentre i dati regionali evidenziano un valore medio sostanzialmente invariato.

Prosegue l'aumento della quota di compartecipazione totale a carico dei cittadini (+0,9%) su base nazionale (+1,2%) su base regionale, di cui oltre il 67% dovuto a importi pagati dai cittadini per coprire la differenza rispetto al prezzo di riferimento, importi in aumento del +1,7% rispetto al 2016.

Il monitoraggio AIFA sulla spesa farmaceutica convenzionata evidenzia un importo che, al netto del pay-back dovuto dalle aziende farmaceutiche, si attesta al 7,57% del Fondo Sanitario Nazionale, quindi entro il tetto programmato del 7,96%, pur con una situazione diversificata a livello regionale che evidenzia maggiori sforamenti nelle regioni del centro-sud.

I dati relativi alla spesa farmaceutica ospedaliera (distribuzione diretta) evidenziano come tale voce, anche nel 2017, continui a superare ampiamente il tetto programmato del 6,89% sul FSN, attestandosi al 8,40%. Lo sforamento dell'ospedaliera riguarda tutte le Regioni, con la sola eccezione della Valle D'Aosta.

Sullo scenario del mercato farmaceutico nazionale il 2017 ha visto un cambiamento epocale con l'approvazione del Ddl n. 2085-b (Disegno di legge concorrenza). La normativa ora approvata prevede la possibilità da parte di una società di capitali di essere proprietaria di una farmacia e delle relative autorizzazioni al suo esercizio. Vengono inoltre meno i limiti quantitativi al numero di farmacie che possono essere detenute da un unico soggetto. Perciò, una società di capitali potrà essere proprietaria di un numero virtualmente illimitato di farmacie sul territorio nazionale, salvo il rispetto del limite, introdotto dalla nuova legge, di un massimo del 20% delle farmacie presenti nella stessa regione o provincia autonoma. Secondo i fautori di questa normativa la dimensione a carattere personale dell'attività svolta dalle farmacie riduceva l'efficienza, con il conseguente aumento dei costi che ricadono in ultima analisi sull'utente finale.

Di tutt'altro avviso sono sempre stati i farmacisti pubblici e privati che hanno sempre sostenuto che ogni ulteriore forma di liberalizzazione non avrebbe potuto essere accettata prima di aver riformato il sistema distributivo del farmaco passando la stipula di una nuova convenzione farmaceutica (attualmente scaduta e sempre prorogata per decreto) tra Regioni e farmacie e

l'adozione di 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 fu siglato un accordo tra le farmacie comunali della Versilia, finalizzato a uniformare alcune azioni specifiche ed ad incrementare il potere di acquisto nei confronti dei fornitori (case farmaceutiche e grossisti). L'attività aggregativa dell'associazione temporanea di scopo, alla quale nel corso del 2017 si è unita anche la Pluriservizi Camaiore spa, si è intensificata ulteriormente con risultati ampiamente positivi.

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.

Le convenzioni che regolano la gestione dei servizi avevano come naturale scadenza il 31/12/2016 e sono state più volte prorogate fino al 31/03/2018. Dal punto di vista gestionale è evidente che la mancanza di una visione di lungo periodo impedisce di adottare delle soluzioni che potrebbero avere un minore impatto economico.

Anche se nel 2016 l'azienda aveva definitivamente concluso la collaborazione con il Comune di Forte dei Marmi nel settore della gestione degli stabilimenti balneari, nel 2017 si è reso necessario l'intervento della società, su specifica richiesta del Comune, per l'organizzazione del servizio stagionale di sorveglianza e manutenzione delle spiagge libere.

Per quanto riguarda il settore dei parcheggi, che in vigenza delle convenzioni del 2012 costituisce l'unica attività i cui compensi spettanti all'Azienda sono direttamente proporzionali agli introiti del Comune, si evidenzia un netto miglioramento dei risultati e l'interruzione del trend negativo che durava da tempo.

Gli effetti positivi della parziale riorganizzazione del settore, che ha visto un importante investimento per il rinnovo della totalità dei PARCOMETRI, sono apprezzabili. Altri interventi strutturali che si reputano necessari sono in corso di valutazione congiuntamente al socio unico ed interessano il piano generale della sosta, che è appunto di competenza comunale, la cui revisione è prevista per il prossimo esercizio.

ATTIVITA' ESERCITATA NEI CONFRONTI DI SOGGETTI NON SOCI (<20% del fatturato complessivo) – art. 16, c. 3bis D. lgs. 100/2017

Anche nel corso del 2017 la società ha gestito in autonomia l'attività inerente **l'acquisto manutenzione e locazione delle preinsegne direzionali** cioè insegne di attività commerciali installate in posizioni specifiche del territorio comunale su impianti di proprietà dell'Azienda. Il fatturato 2017 afferente a questo servizio è di € 28.109.

B3) ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELLA SOCIETÀ

L'esercizio 2017 si è chiuso con un utile netto di € 383.007 con un aumento di € 187.695 rispetto al precedente. L'incidenza percentuale del risultato netto sui ricavi è passata dal 3,7% del 2016 al 6,66%. Se si considera l'utile operativo, che indica il risultato al netto di elementi non caratteristici, finanziari e fiscali, si registra un incremento di € 260.487 sul 2016.

Tale risultato è stato determinato dal continuo miglioramento del fatturato del settore farmacie (+4,21% rispetto al 2016), dal miglioramento nell'attività di approvvigionamento merci che ha permesso un importante incremento della marginalità ma anche dalla ripresa del fatturato del settore parcheggi (+42% sul 2016).

Alcuni elementi importanti per la valutazione del risultato d'esercizio sono i canoni annui dovuti al Comune di Forte dei Marmi per la locazione dei seguenti immobili: € 62.000 per l'affitto dell'immobile della farmacia n. 2 e magazzino, € 37.098 per l'immobile della farmacia n. 1, € 24.591 per la locazione dei locali della sede legale/amministrativa di piazza H. Moore.

Il carico fiscale per imposte dirette (IRES-IRAP) generato nel 2017 è stato di € 211.105.

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):

	2017	%	2016	%	DIFFERENZA
RICAVI NETTI	5.746.837	100%	5.282.899	100%	463.938
MEDICINALI RESI ASS.INDE	2.761	0,05%	3.197	0,06% -	436
COSTO DEL VENDUTO	3.108.313	54,09%	3.149.661	59,62% -	41.348
MARGINE (UTILE) LORDO	2.641.285	45,96%	2.136.435	40,44%	504.850
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	1.158.567	20,16%	983.269	18,61%	175.298
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	106.711	1,86%	114.717	2,17% -	8.006
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	10.300	0,18%	73.812	1,40% -	63.512
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	413.684	7,20%	346.222	6,55%	67.462
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	972.623	16,92%	766.039	14,50%	206.584
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTR.	97.453	1,70%	161.057	3,05% -	63.604
ORGANI SOCIALI	60.030	1,04%	67.947	1,29% -	7.917
COLLABORATORI	13.844	0,24%	13.844	0,26%	-
ALTRI COSTI DI GESTIONE	163.993	2,85%	147.246	2,79%	16.747
AMMORTAMENTI	6.936	0,12%	9.065	0,17% -	2.129
ACCANTONAMENTI	33.000	0,57%	30.000	0,57%	3.000
UTILE OPERATIVO	597.367	10,39%	336.880	6,38%	260.487
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	-2.810	-0,05%	-6.061	-0,11%	3.251
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	1.934	0,03%	749	0,01%	1.185
UTILE ORDINARIO	596.491	10,38%	331.568	6,28%	264.923
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-2.379	-0,04%	2.247	0,04% -	4.626
UTILE ANTE IMPOSTE	594.112	10,34%	333.815	6,32%	260.297
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	211.105	3,67%	138.503	2,62%	72.602
UTILE NETTO	383.007	6,66%	195.312	3,70%	187.695

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

	2017	2016	2015
ROE (redditività capitale proprio)	35,44%	22,93%	3,36%
ROI (redditività operativa capitale investito)	20,31%	13,91%	6,25%
ROS (redditività delle vendite)	10,39%	6,38%	2,82%
ROD (costo medio dei debiti)	0,135%	0,166%	0,236%
Effetto leva finanziaria (tasso di rischio)	1,61	1,86	1,82
MOL su vendite	0,13	0,08	0,05
incidenza oneri finanziari su fatturato	0,04%	0,05%	0,07%

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 un utile di € 271.982 registrando un incremento di € 73.102 rispetto al 2016. Tutti i livelli di risultato economico riportano discreti incrementi rispetto al precedente esercizio. Il margine lordo di vendita ha avuto un incremento del 15,88% attestandosi al 35,65% sui ricavi netti contro il 32,06% del 2016. Continuano gli effetti del miglioramento nell'attività di approvvigionamento dei prodotti che ha come punti di forza l'adesione alla gara regionale CISPEL per le forniture da grossisti e, soprattutto, le condizioni commerciali particolarmente favorevoli ottenute grazie all'operatività dell'associazione temporanea con le altre aziende farmaceutiche della Versilia, riguardante le forniture dirette di medicinali, settore in cui ci sono più elevati margini di contrattazione con le ditte produttrici.

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 € 115.780. Questa categoria fino ad aprile 2017 prevedeva sconti del 10% per i residenti di Forte dei Marmi ed il 5% per i non residenti mentre da maggio è stato mantenuto soltanto lo sconto per i residenti; 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 € 6.400; il valore degli sconti, sempre a favore dei cittadini, relativi all'iniziativa di "fidelity card" è stato di € 61.588.

Il valore delle vendite in contanti ha avuto un incremento del 4,7% rispetto l'esercizio precedente, il fatturato per assistenza convenzionata verso il SSN ha registrato un incremento del 3,36%, il fatturato verso la ASL per il servizio prestato in regime di DPC (distribuzione per

conto) è aumentato del 6,09%. Gli scontrini fiscali per vendite in contanti emessi dalle farmacie son stati +734 rispetto al 2016, le ricette spedite al SSN +2.998.

Lo sforzo impiegato dall'Azienda per la fidelizzazione del cliente ed 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 anche durante il 2017, 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		%2017/2016	% 2017
	2017	2016		
RICAVI NETTI	4.826.025	4.631.165	4,21%	100%
MEDICINALI RESI ASS.INDE	2.761	3.197	-13,64%	0,06%
COSTO DEL VENDUTO	3.108.313	3.149.661	-1,31%	64,41%
MARGINE (UTILE) LORDO	1.720.473	1.484.701	15,88%	35,65%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	825.779	746.950	10,55%	17,11%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	51.450	46.406	10,87%	1,07%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	9.963	784	1170,79%	0,21%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	211.803	223.600	-5,28%	4,39%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	641.404	468.529	36,90%	13,29%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	65.885	83.290	-20,90%	1,37%
ORGANI SOCIALI	40.585	21.653	87,43%	0,84%
COLLABORATORI	9.359	6.922	35,21%	0,19%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	76.761	34.540	122,24%	1,59%
AMMORTAMENTI	4.689	3.023	55,11%	0,10%
ACCANTONAMENTI	33.000	30.000	10,00%	0,68%
UTILE OPERATIVO	411.125	289.101	42,21%	8,52%
ONERI / UTILI GESTIONE AMBULATORI	-2.810	-6.061	53,64%	-0,06%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	3.520	1.980	77,78%	0,07%
UTILE ORDINARIO	411.835	285.020	44,49%	8,53%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-1.491	2.268	-165,74%	-0,03%
UTILE ANTE IMPOSTE	410.344	287.288	42,83%	8,50%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	138.362	88.408	56,50%	2,87%
UTILE NETTO	271.982	198.880	36,76%	5,64%

Settore parcheggi

L'utile netto è stato di € 177.378 con un incremento di € 58.959 rispetto al 2016. I ricavi, che com'è noto si determinano in percentuale sugli introiti del Comune, hanno registrato un incremento complessivo del 41,93% rispetto al 2016, nello specifico: fatturato per abbonamenti prepagati (+16,63%); fatturato per servizi resi al Comune, commisurato agli introiti dei parcometri (+16,59%); fatturato per servizi resi al Comune, commisurato alle sanzioni elevate (+215%). Con La proroga della convenzione per l'intero esercizio 2017 l'Azienda ha potuto adottare scelte gestionali pesate su un orizzonte temporale maggiore rispetto rispetto agli ultimi esercizi, quando non c'era la certezza che nel breve periodo la società avrebbe continuato a gestire l'attività di servizio del settore parcheggi. Una strada che si è potuta intraprendere, rispetto all'esercizio precedente, è stata quella di assicurare una maggiore e più costante copertura del servizio di controllo del pagamento della sosta e ciò ha comportato maggiori costi di personale ma ha prodotto effetti positivi sul fatturato e sull'attività di controllo del territorio.

	PARCHEGGI		%2017/2016	% 2017
	2017	2016		
RICAVI NETTI	464.639	327.375	41,93%	100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	110.209	42.295	160,57%	23,72%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	29.973	15.641	91,63%	6,45%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	0	62.700	-100,00%	0,00%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	49.149	39.974	22,95%	10,58%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	275.308	292.165	-5,77%	59,25%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	9.939	67.132	-85,19%	2,14%
ORGANI SOCIALI	6.122	21.647	-71,72%	1,32%
COLLABORATORI	1.412	6.922	-79,60%	0,30%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	10.456	29.162	-64,15%	2,25%
AMMORTAMENTI	708	3.021	-76,56%	0,15%
ACCANTONAMENTI	0	0		0,00%
UTILE OPERATIVO	246.671	164.281	50,15%	53,09%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-1.015	46	-2306,52%	-0,22%
UTILE ORDINARIO	245.656	164.327	49,49%	52,87%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-854	0	-100,00%	-0,18%
UTILE ANTE IMPOSTE	244.802	164.327	48,97%	52,69%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	67.424	45.907	46,87%	14,51%
UTILE NETTO	177.378	118.420	49,79%	38,18%

Settore spiagge

Data la proroga di tutte le convenzioni del 2012 fino al 31/12/2017, il Comune di Forte dei Marmi ha affidato all'Azienda la gestione del servizio di assistenza alla balneazione e pulizia delle spiagge libere per la stagione 2017. L'Azienda nell'ultimo esercizio aveva provveduto a dismettere completamente la struttura per la gestione degli stabilimenti balneari in quanto la convenzione del 2012 (che prevedeva l'affidamento del servizio in capo all'Azienda) giungeva a scadenza il 31/12/2016 ed inoltre, secondo la prassi consolidata di diversi esercizi precedenti, il servizio veniva affidato dal Comune direttamente a terzi soggetti. Alla luce di quanto detto e del fatto che la decisione dell'Amministrazione comunale è giunta eccessivamente a ridosso della stagione balneare perché l'Azienda si potesse dotare dei mezzi tecnici e forza lavoro necessaria per lo svolgimento in proprio dell'attività, l'Azienda non ha potuto percorrere altra via se non quella dell'affidamento in appalto del servizio. Il compenso previsto per questa attività corrisponde al totale dei costi sostenuti per cui non c'è stato alcun effetto sul risultato di gestione complessivo.

Accesso ad internet senza fili

Gli utenti che utilizzano il servizio internet "senza fili" dalla propria abitazione (Hyperlan) sono circa 600 ed il servizio continua ad incontrare un crescente gradimento presso l'utenza mobile nelle 10 aree coperte dal servizio WI-FI. Il contratto d'appalto in corso garantisce un banda ottimale per permettere all'Azienda di offrire connessioni più veloci agli utenti più esigenti dietro pagamento di un corrispettivo annuo. Questa opzione tuttavia sembra non suscitare l'interesse che si era prospettato.

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		%2017/2016	% 2017
	2017	2016		
RICAVI NETTI	69.382	68.989		100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	10.099	0	100,00%	14,56%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	964	1.820		1,39%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	484	1.175	-58,81%	0,70%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	57.835	65.994	-12,36%	83,36%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	4.081	8.500	-51,99%	5,88%
ORGANI SOCIALI	2.514	3.000	-16,20%	3,62%
COLLABORATORI	580	0	100,00%	0,84%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	58.160	53.807	8,09%	83,83%
AMMORTAMENTI	291	0		0,42%
UTILE OPERATIVO	-7.791	687	-1234,06%	-11,23%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	0	0		0,00%
UTILE ORDINARIO	-7.791	687	-1234,06%	-11,23%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	0		0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	-7.791	687	-1234,06%	-11,23%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	163	693	-76,48%	0,23%
UTILE NETTO	-7.954	-6	-132466,67%	-11,46%

Tributi locali minori

Questo settore ha chiuso in perdita anche l'esercizio 2017. La convenzione prorogata fino al 31/12/2017 prevede, come per il passato, un compenso forfetario di € 160.000 che non copre i costi totali sostenuti dall'Azienda per questo settore.

	TRIBUTI		%2017/2016	% 2017
	2017	2016		
RICAVI NETTI	206.500	206.870	-0,18%	100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	153.471	146.055	5,08%	74,32%
COLLABORATORI EREA COMMERCIALE	0	0		
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	21.327	46.007	-53,64%	10,33%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	79	79	0,00%	0,04%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	51.291	77.837	-34,10%	24,84%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	-19.510	-62.950	69,01%	-9,45%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	12.959	2.135	506,98%	6,28%
ORGANI SOCIALI	7.982	21.647	-63,13%	3,87%
COLLABORATORI	1.841	0	100,00%	0,89%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	13.910	29.737	-53,22%	6,74%
AMMORTAMENTI	922	3.021	-69,48%	0,45%
ACCANTONAMENTI	0	0		
UTILE OPERATIVO	-57.124	-119.490	52,19%	-27,66%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	-571	-1.277	55,29%	-0,28%
UTILE ORDINARIO	-57.695	-120.767	52,23%	-27,94%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	-4	0	-100,00%	0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	-57.699	-120.767	52,22%	-27,94%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.087	167	550,90%	0,53%
UTILE NETTO	-58.786	-120.934	51,39%	-28,47%

Informazione turistica

Le attività amministrative e supporto inerenti il servizio di accoglienza ed informazione turistica furono affidate all'Azienda in convenzione a tempo determinato dal 01/05/2016 al 31/12/2016. Questa convenzione, come quelle inerenti gli altri settori aziendali, è stata prorogata fino al 31/12/2017. Per questo a maggio 2017 si è provveduto ad assumere il personale necessario per lo svolgimento dell'attività, mentre fino a quella data ci si era avvalsi di personale distaccato dal "Consorzio Forte dei Marmi promotion" (consorzio di federalberghi Forte dei Marmi), il soggetto che si era occupato dell'informazione turistica in accordo con il Comune di Forte dei Marmi fino all'aprile 2016.

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.

	INFO-TUR		%2017/2016	% 2017
	2017	2016		
RICAVI NETTI	64.667	48.500	33,33%	100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	50.959	47.990	6,19%	73,45%
COLLABORATORI EREA COMMERCIALE	0	0		0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	0	0		0,00%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	258	0	100,00%	0,37%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	4.104	3.317	23,73%	5,92%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	9.862	-2.807	451,34%	14,21%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	3.483	0	100,00%	5,02%
ORGANI SOCIALI	2.145	0	100,00%	3,09%
COLLABORATORI	495	0	100,00%	0,71%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	3.600	0	100,00%	5,19%
AMMORTAMENTI	247	0	100,00%	0,36%
ACCANTONAMENTI	0	0		0,00%
PROVENTI DIVERSI	0	0		0,00%
UTILE OPERATIVO	-108	-2.807	96,15%	-0,16%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	0	0		0,00%
UTILE ORDINARIO	-108	-2.807	96,15%	-0,16%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	0		0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	-108	-2.807	96,15%	-0,16%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	2.456	1.989	23,48%	3,54%
UTILE NETTO	-2.564	-4.796	46,54%	-3,70%

Insegne (gestione impianti di preinsegne direzionali)

L'attività di acquisto, manutenzione e locazione di impianti per installazione di insegne segnaletiche di attività commerciali è attualmente l'unica che viene svolta dalla società direttamente verso terzi (imprese commerciali). Questo settore comunque, generando un flusso di entrate a favore del Comune di Forte dei Marmi a titolo di imposta di pubblicità, è disciplinato dal regolamento comunale sull'imposta di pubblicità. Nel corso del 2017, in vista del rinnovo delle convenzioni prevista per il 2018, si è deciso di separare la gestione contabile di questa attività che fino al 2016 era incorporata nel settore TRIBUTI. Di seguito una tabella con i principali dati economici che non si discostano da quelli del precedente esercizio.

	INSEGNE	% 2017
	2017	
RICAVI NETTI	28.109	100%
COSTO DEL PERSONALE AREA COMMERCIALE	8.050	11,60%
COLLABORATORI EREA COMMERCIALE	0	0,00%
AMMORTAMENTI AREA COMMERCIALE	2.997	4,32%
PROVENTI DIVERSI COMMERCIALI	0	0,00%
ALTRI COSTI AREA COMMERCIALE	9.483	13,67%
MARGINE (UTILE) LORDO (2)	7.579	10,92%
COSTO DEL PERSONALE AMMINISTRATIVO	1.106	1,59%
ORGANI SOCIALI	682	0,98%
COLLABORATORI	157	0,23%
ALTRI COSTI DI GESTIONE	1.106	1,59%
AMMORTAMENTI	79	0,11%
ACCANTONAMENTI	0	0,00%
UTILE OPERATIVO	4.449	6,41%
PROVENTI / ONERI FINANZIARI	0	0,00%
UTILE ORDINARIO	4.449	6,41%
PROVENTI / ONERI STRAORDINARI	0	0,00%
UTILE ANTE IMPOSTE	4.449	6,41%
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.590	2,29%
UTILE NETTO	2.859	4,12%

B4) 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

ATTIVO	2017	%	2016	%
attività' fisse	669.134	21,13%	765.705	28,20%
Immobilizzazioni immateriali	7.596	0,24%	10.126	0,37%
Immobilizzazioni materiali	529.514	16,72%	600.872	22,13%
Immobilizzazioni finanziarie	132.024	4,17%	154.707	5,70%
attività' correnti	2.498.202	78,87%	1.949.925	71,80%
Realizzabilità' (rimanenze)	526.364	16,62%	485.641	17,88%
Liquidità' differite	1.108.656	35,00%	768.128	28,29%
Liquidità' immediate	863.182	27,25%	696.156	25,64%
Capitale investito (impieghi)	3.167.336	100%	2.715.630	100%

PASSIVO	2017	%	2016	%
Patrimonio netto	1.212.329	38,28%	949.322	34,96%
Passività' fisse (medio e lungo t.)	873.643	27,58%	814.994	30,01%
Passività' correnti	1.081.364	34,14%	951.314	35,03%
Fonti del capitale investito	3.167.336	100%	2.715.630	100%

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

	2017	2016
Margine di struttura	543.195	183.617
Grado di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	3,12	2,30
Grado di copertura delle immobilizzazioni con cap. proprio	1,81	1,24
Grado di indipendenza da terzi	0,62	0,54

B5) 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

	2017	2016
Capitale circolante netto	1.416.838	998.611
Margine di tesoreria	890.474	512.970
Indice di disponibilità (liquidità secondaria)	2,31	2,05
Indice di liquidità (liquidità primaria)	1,82	1,54
Indice di rotazione magazzino in giorni (giorni per recupero mezzi finanz.)	59,35	53,05
Indice di rotazione crediti gg (gg per incasso crediti v/clienti)	48,09	35,27
Indice di rotazione Capitale Circolante Lordo in gg	127,18	104,89
Indice di rotazione Attività Totali in gg	168,20	150,21
Indice di rotazione debiti v/fornitori (gg medi di pag. fornitori)	62,39	55,05

B6) INFORMAZIONI ATTINENTI L'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.

B7) INFORMAZIONI ATTINENTI IL PERSONALE DIPENDENTE

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.

B8) INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti rilevanti. Sono state acquisite apparecchiature hardware, software, distributori automatici, arredi ed altri cespiti necessari all'ordinaria gestione aziendale per un totale di € 40.495.

B9) RISCHI ED INCERTEZZE CUI LA SOCIETA' E' ESPOSTA

La società non è attualmente esposta a rischi tali da poter comprometterne l'efficienza.

Le uniche incertezze ravvisabili sono quelle dovute alla mancanza di concessione di affidamenti da parte del Comune di Forte dei Marmi. Come detto, infatti, le vecchie convenzioni hanno avuto scadenza il 31 marzo 2018 e prorogate nuovamente per un periodo di tempo necessario alla verifica della situazione di mercato al fine di predisporre di nuove.

C) ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha condotto attività di ricerca e sviluppo nei settori di svolgimento dei servizi affidati dal Comune di Forte dei Marmi

D) 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, prorogate fino al 31/12/2017, 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.

E) AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non ha acquistato, non possiede e non ha venduto (neanche per il tramite di fiduciaria o di interposta persona) azioni proprie e/o azioni (o quote) di società controllanti.

F) FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

G) 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 2018 confrontato con l'anno precedente evidenzia un incremento del fatturato attorno al 3% per le farmacie ed attorno al 15% per i parcheggi.

Le convenzioni che regolamentano le attività svolte dalla Multiservizi per il Comune aventi scadenza 31/12/2016, prorogate varie volte fino al 31/03/2018, 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.

**H) 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.

I) 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 successive modifiche ed integrazioni.

Forte dei Marmi, 30/03/2018

L'Amministratore Unico
Verona Dott. Marco

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO E GLI ASSETTI PROPRIETARI E RISCHI AZIENDALI

AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI SRL - società unipersonale
Sede legale Piazza H. Moore n. 1 - 55042 FORTE DEI MARMI
Capitale euro 272.138i.v. - REA 82.486 - Reg. Imprese 01588530467

- Esercizio a cui si riferisce la Relazione: 31.12.2017
- Data di approvazione della Relazione: 26-03-2018

INDICE

1. PROFILO DELL'EMITTENTE	3
2. INFORMAZIONI sugli ASSETTI PROPRIETARI alla data del (31.12.2016).....	3
3. <i>COMPLIANCE</i>	4
4. ORGANO AMMINISTRATIVO	4
4.1. NOMINA E SOSTITUZIONE	4
4.2. COMPOSIZIONE	4
4.3. CUMULO MASSIMO AGLI INCARICI RICOPERTI IN ALTRE SOCIETA'	4
4.4. RUOLO DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO	4
4.5. ORGANI DELEGATI	5
4.6. ALTRI CONSIGLIERI ESECUTIVI.....	5
4.7. AMMINISTRATORI INDIPENDENTI	5
5. COMITATO PER LA REMUNERAZIONE	5
6. REMUNERAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI	5
7. COMITATO CONTROLLO E RISCHI	5
8. SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI	5
8.1. AMMINISTRATORE INCARICATO DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI.....	5
8.2. RESPONSABILE DELLA FUNZIONE DI <i>INTERNAL AUDIT</i>	5
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	6
8.5. COORDINAMENTO TRA I SOGGETTI COINVOLTI NEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DI GESTIONE DEI RISCHI.....	6
9. INTERESSI DEGLI AMMINISTRATORI E OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	6
10. NOMINA DEI SINDACI.....	6
11. COMPOSIZIONE E FUNZIONAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE	6
12. RAPPORTI CON GLI AZIONISTI	6
13. ASSEMBLEE (ex art. 123-bis, comma 2, lettera c), TUF).....	7
14. SISTEMA DI GESTIONE DEI RISCHI.....	7
14.1 PREMESSA	7
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;
- gestione 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/ tares/ tari;
- 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 tradizionale di governance aziendale con Amministratore Unico, 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 (31.12.2017)

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.

b) Restrizioni al trasferimento di titoli

Il trasferimento delle quote può avvenire solo garantendo l'integrale partecipazione pubblica al capitale sociale. In tale contesto le partecipazioni possono essere liberamente trasferibili salvo la prelazione e la clausola di gradimento statutariamente previste.

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 unico 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.

4. ORGANO AMMINISTRATIVO

4.1. NOMINA E SOSTITUZIONE

La società è amministrata da un amministratore unico o, con delibera motivata dell'Assemblea con riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, nei casi consentiti dal D.P.C.M. emanato ai sensi dell'art. 11 c.3 del D.Lgs. n. 175/2016, da un consiglio di amministrazione composto da tre o cinque membri.

Gli amministratori restano in carica per tre esercizi e sono rieleggibili.

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).

La forma amministrativa attualmente in uso è quella dell'Amministratore Unico.

4.2. COMPOSIZIONE

L'attuale composizione dell'organo amministrativo è la seguente:

Nominativo	Posizione	Qualifica	Scadenza
Verona Marco	Amministratore Unico	Legale Rappresentanza con i più ampi poteri previsti dalla legge e dallo statuto	Fino ad approvazione del bilancio al 31-12-2019

4.3. CUMULO MASSIMO AGLI INCRICHI RICOPERTI IN ALTRE SOCIETA'

L'organo amministrativo 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.

4.4. RUOLO DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO

Nel corso dell'anno 2017, il consiglio di amministrazione rimasto in carica fino al 30 settembre 2017, si è riunito 14 volte. Le riunioni mediamente hanno una durata di circa 1 ora.

Nominativo	Posizione	Presenze 2017
Dini Raffaella	Presidente	14/14
Nannini Luca	Amministratore Delegato	14/14
Bertola Francesco	Consigliere	12/14

A partire dal 30 settembre 2017 si è insediato l'Amministratore Unico le cui determinazioni vengono riportate sul libro dei verbali del consiglio di amministrazione. Nel periodo di vigenza sono state fatte 16 determinazioni.

Per l'esercizio in corso si ritiene indicativamente che saranno adottate 70 determinazioni.

Ad oggi sono state adottate 19 determinazioni.

All'Amministratore Unico sono concessi tutti i più ampi poteri di amministrazione e rappresentanza previsti dalla legge e dallo statuto sociale come, ad esempio:

- 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.

4.5. ORGANI DELEGATI

Attualmente non ci sono organi delegati.

4.6. ALTRI CONSIGLIERI ESECUTIVI

Non vi sono altri consiglieri delegati.

4.7. AMMINISTRATORI INDIPENDENTI

Non vi sono amministratori indipendenti.

5. COMITATO PER LA REMUNERAZIONE

Non è stato istituito un comitato per la remunerazione.

6. REMUNERAZIONE DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO

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

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

L'organo amministrativo, 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

L'organo amministrativo non ha individuato soggetti 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*

L'organo amministrativo 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 dall'organo amministrativo.

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. Fortini Alessandro, 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 DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO 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 I POSSESSORI DELLE QUOTE

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.

L'assemblea di norma è convocata dall'organo amministrativo.

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 destinazione del risultato di esercizio;
- 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 o dallo statuto, 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 dello statuto sociale attualmente adottato;
- 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) eventuale nomina del Direttore generale;
- l) alienazione, compravendita e permuta di beni immobili e brevetti;
- m) prestazioni di garanzia, fidejussioni e concessioni di prestiti nonché concessione di diritti reali di garanzia su beni immobili;
- n) assunzione di mutui;
- o) vendita dell'azienda o di un ramo d'azienda;
- p) ogni altro atto di amministrazione straordinaria;
- q) tutte quelle operazioni che comportino un impegno per il bilancio della società superiore ad euro 200.000 (duecentomila/00).

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 ad evidenza 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 da intendersi come qualunque atto od omissione intenzionale che si risolve in una dichiarazione ingannevole nell'informativa.

I rischi che possono impattare sulla società sono 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 e 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.

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 anche in considerazione del fatto che oltre l'85% dei crediti presenti in bilancio sono vantati proprio verso il socio per il pagamento di quanto accordato nelle convenzioni in corso di validità;
- 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. Da rimarcare inoltre che l'accordo siglato con altre aziende "municipalizzate" dei comuni limitrofi (Associazione Temporanea di Scopo) volto alla creazione di un gruppo di acquisto verso le industrie farmaceutiche, permette di garantire ottime condizioni di acquisto dei prodotti farmaceutici. 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. La società è altresì coinvolta in una controversia pendente presso il tribunale di Lucca – sezione Lavoro (R.G. n. 1575/2017) con la quale il ricorrente ha sostenuto il proprio diritto ad essere assunto a tempo determinato mediante scorrimento della graduatoria in cui è inserito, stante, al contrario, la scelta aziendale di indire un nuovo concorso. Tale ricorso ex art. 414 cpc conteneva, al suo interno, un ricorso ex art. 700 cpc, il quale è stato deciso dal Tribunale di Lucca in data 28.2.2018, con provvedimento favorevole all'Azienda.

Non risulta che sia stato proposto reclamo avverso tale ordinanza. Il giudizio ex art. 414 cpc, in ogni caso, prosegue, e la prossima udienza si terrà nel mese di luglio. I legali difensori hanno qualificato il rischio di soccombere come rischio medio.

- 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 ed organo amministrativo);
 - assicurare le relazioni con le Autorità ed Organi di Controllo interni ed esterni.

Forte dei Marmi, 26/03/2018

L'amministratore Unico

Dr. Marco VERONA

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 31/12/2017

All'Assemblea dei Soci

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

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 del revisore indipendente 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 del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, 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.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato all'organo amministrativo i risultati significativi emersi dalla revisione, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'amministratore dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'Azienda

Multiservizi Forte dei Marmi Srl al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, Codice Civile il collegio sindacale ha preso atto che al 31/12/2017 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.

E' stato 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.

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 alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dall'amministratore.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore in nota integrativa.

Forte dei Marmi, 13/04/2018

Il collegio sindacale

Andrea Buratti (Presidente)

Elisabetta Ceragioli (Sindaco effettivo)

Giorgio Ulivi (Sindaco effettivo)