

AZ. MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA H. MOORE 1 - 55042 FORTE DEI MARMI (LU)
Codice Fiscale	01588530467
Numero Rea	LU 000000000000
P.I.	01588530467
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA UNIPERSONALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	2.537	5.067
Totale immobilizzazioni immateriali	2.537	5.067
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	261.125	266.609
2) impianti e macchinario	1.183	5.669
3) attrezzature industriali e commerciali	146.593	172.319
4) altri beni	40.868	31.306
5) immobilizzazioni in corso e acconti	28.878	820
Totale immobilizzazioni materiali	478.647	476.723
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	105.705	103.470
Totale crediti verso altri	105.705	103.470
Totale crediti	105.705	103.470
Totale immobilizzazioni finanziarie	105.705	103.470
Totale immobilizzazioni (B)	586.889	585.260
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	531	1.226
4) prodotti finiti e merci	497.332	527.927
Totale rimanenze	497.863	529.153
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	778.972	574.680
Totale crediti verso clienti	778.972	574.680
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	752	375
Totale crediti verso controllanti	752	375
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.667	52.914
Totale crediti tributari	3.667	52.914
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.491	17.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.828	5.828
Totale crediti verso altri	34.319	23.236
Totale crediti	817.710	651.205
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.779.056	1.287.195
3) danaro e valori in cassa	30.395	31.792
Totale disponibilità liquide	1.809.451	1.318.987
Totale attivo circolante (C)	3.125.024	2.499.345
D) Ratei e risconti	66.595	70.065

Totale attivo	3.778.508	3.154.670
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	1.005.201	601.073
Varie altre riserve	5	0
Totale altre riserve	1.005.206	601.073
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	423.985	404.129
Totale patrimonio netto	2.040.447	1.616.458
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	138.430	108.430
Totale fondi per rischi ed oneri	138.430	108.430
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	657.953	684.623
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.196	17.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.534	63.519
Totale debiti verso banche	63.730	80.547
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.342	44.328
Totale acconti	41.342	44.328
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.525	412.940
Totale debiti verso fornitori	453.525	412.940
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.332	80.355
Totale debiti verso controllanti	240.332	80.355
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.851	4.142
Totale debiti tributari	27.851	4.142
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.824	61.151
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.824	61.151
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.074	61.560
Totale altri debiti	55.074	61.560
Totale debiti	941.678	745.023
E) Ratei e risconti	0	136
Totale passivo	3.778.508	3.154.670

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.647.491	5.629.707
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.400	1.200
altri	54.196	82.422
Totale altri ricavi e proventi	55.596	83.622
Totale valore della produzione	5.703.087	5.713.329
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.057.297	3.120.012
7) per servizi	343.399	311.742
8) per godimento di beni di terzi	150.933	150.577
9) per il personale		
a) salari e stipendi	819.135	776.691
b) oneri sociali	253.674	246.762
c) trattamento di fine rapporto	66.648	69.791
e) altri costi	131.811	174.618
Totale costi per il personale	1.271.268	1.267.862
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.530	2.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.519	77.313
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.049	79.842
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.290	(1.714)
13) altri accantonamenti	30.000	30.000
14) oneri diversi di gestione	124.699	169.671
Totale costi della produzione	5.077.935	5.127.992
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	625.152	585.337
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.235	2.137
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.235	2.137
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.748	4.600
Totale proventi diversi dai precedenti	3.748	4.600
Totale altri proventi finanziari	5.983	6.737
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.717	1.383
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.717	1.383
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.266	5.354
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	629.418	590.691
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	205.433	186.562
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	205.433	186.562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	423.985	404.129

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	423.985	404.129
Imposte sul reddito	205.433	186.562
Interessi passivi/(attivi)	(4.355)	(5.354)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.008	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	630.071	585.337
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	96.648	99.791
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.049	79.842
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(23.118)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	165.697	156.515
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	795.768	741.852
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	31.290	(2.789)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(229.533)	363.991
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	200.562	(278.634)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.470	(155)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(136)	136
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.906	(79.976)
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.559	2.573
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	808.327	744.425
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.355	5.354
(Imposte sul reddito pagate)	(161.265)	(210.891)
(Utilizzo dei fondi)	(93.318)	(75.690)
Totale altre rettifiche	(250.228)	(281.227)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	558.099	463.198
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(68.443)	(30.212)
Disinvestimenti	(5.008)	3.660
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	24.864	49.729
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.235)	(2.138)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(50.822)	21.039
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(16.817)	(28.432)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.813)	(28.432)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	490.464	455.805
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.287.195	817.643
Danaro e valori in cassa	31.792	45.539
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.318.987	863.182
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.779.056	1.287.195
Danaro e valori in cassa	30.395	31.792
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.809.451	1.318.987

AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI S.R.L.

Piazza H. Moore, 1 - 55042 FORTE DEI MARMI
Capitale sociale € 272.138

Bilancio Cee settoriale al 31/12/2019

Descrizione	farmacie	tributi	parcheggi	wi - fi	INFO TUR	insegne	totale
CONTO ECONOMICO							
A) Valore della produzione							
1) Ricavi	4.737.225	160.000	553.119	77.608	73.997	45.544	5.647.493
a) Per vendite e prestazioni	4.737.225	160.000	553.119	77.608	73.997	45.544	5.647.493
b) Da copertura di costi sociali	0	0	0	0	0	0	0
Totale ricavi	4.737.225	160.000	553.119	77.608	73.997	45.544	5.647.493
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:	33.467	112	13	0	2	22.002	55.596
a) Ricavi e proventi diversi	32.067	112	13	0	2	22.002	54.196
b) Corrispettivi	0	0	0	0	0	0	0
c) Contributi in conto esercizio	1.400	0	0	0	0	0	1.400
Totale altri ricavi e proventi	33.467	112	13	0	2	22.002	55.596
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.770.692	160.112	553.132	77.608	73.999	67.546	5.703.089
B) Costi della produzione							
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.044.714	1.181	1.958	100	9.283	60	3.057.296
7) Spese per prestazioni di servizi	160.268	33.647	35.051	64.551	5.133	2.236	300.886
8) Spese per godimento di beni di terzi	118.781	2.807	6.413	1.217	978	20.739	150.935
9) Costi del personale	940.605	132.293	101.128	14.791	58.066	24.387	1.271.270
a) Salari, stipendi	583.300	95.223	73.536	10.384	39.046	17.645	819.134
b) Oneri sociali	180.546	29.390	22.806	3.565	11.857	5.513	253.677
c) Trattamento Fine Rapporto	49.615	7.524	4.748	839	2.694	1.227	66.647
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0
e) Altri costi	127.144	156	38	3	4.469	2	131.812
10) Ammortamenti e svalutazioni	31.872	1.925	34.226	272	179	574	69.048
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.756	263	235	114	92	69	2.529
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.116	1.662	33.991	158	87	505	66.519
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
d) Svalutazione cred. del circol. e delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	31.158	0	0	0	133	0	31.291
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	30.000	0	0	0	0	0	30.000
14) Oneri diversi di gestione	104.231	24.223	28.733	3.538	2.846	3.636	167.207
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.461.629	196.076	207.509	84.469	76.618	51.632	5.077.933
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	309.063	-35.964	345.623	-6.861	-2.619	15.914	625.156
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	4.865	399	431	51	191	44	5.981
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.754	284	58	0	138	0	2.234
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	1.754	284	58	0	138	0	2.234
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:	3.111	115	373	51	53	44	3.747
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	3.111	115	373	51	53	44	3.747
Totale altri proventi finanziari	4.865	399	431	51	191	44	5.981
17) Interessi e altri oneri finanziari:	199	17	939	555	4	5	1.719
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	199	17	939	555	4	5	1.719
17 bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0
Totale interessi ed altri oneri finanziari	199	17	939	555	4	5	1.719
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.666	382	-508	-504	187	39	4.262
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	313.729	-35.582	345.115	-7.365	-2.432	15.953	629.418
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	103.657	1.112	92.741	160	2.480	5.283	205.433
a) imposte correnti	103.657	1.112	92.741	160	2.480	5.283	205.433
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0	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	210.072	-36.694	252.374	-7.525	-4.912	10.670	423.985

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, che evidenzia un utile di euro 423.985.

Ciò premesso passo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

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

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.

Criteri di formazione

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.
- 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art.2423-bis C. c)

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le poste del bilancio chiuso al 31/12/2018 sono risultate adattabili a quelle del presente bilancio e pertanto risultano di facile comparazione.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C. c.)

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 fino dal bilancio chiuso al 31/12/2016, 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 rettificato 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.

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 e' stato determinato mediante scorporo dal prezzo di vendita delle merci, al netto dell'IVA, di un margine lordo desunto dall'andamento e dai valori di mercato.

Crediti

I crediti relativi ad operazioni concluse in esercizi precedenti al 2016 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 al 2016 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.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	82.481	71.049	153.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.481	65.983	148.464
Valore di bilancio	-	5.067	5.067
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.530	2.530
Totale variazioni	-	(2.530)	(2.530)
Valore di fine esercizio			
Costo	82.481	71.049	153.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.481	68.513	150.994
Valore di bilancio	-	2.537	2.537

COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E COSTI DI SVILUPPO

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

La voce altre immobilizzazioni immateriali di euro 2.537 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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	417.533	92.285	839.665	178.196	820	1.528.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	150.924	86.616	667.345	146.889	-	1.051.774
Valore di bilancio	266.609	5.669	172.319	31.306	820	476.723
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	21.625	24.067	28.878	74.570
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	59	3.579	1.725	820	6.183
Ammortamento dell'esercizio	5.484	1.695	46.560	12.780	-	66.519
Altre variazioni	-	(2.732)	2.788	-	-	56
Totale variazioni	(5.484)	(4.486)	(25.726)	9.562	28.058	1.924
Valore di fine esercizio						
Costo	417.533	92.226	856.704	197.785	28.878	1.593.126
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.408	91.043	710.112	156.917	-	1.114.480
Valore di bilancio	261.125	1.183	146.593	40.868	28.878	478.647

RIDUZIONE DI VALORE OPERATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

(rif. art. 2427, primo comma, n. 3-bis, C. c.)

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

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	103.470	2.235	105.705	105.705	105.705
Totale crediti immobilizzati	103.470	2.235	105.705	105.705	105.705

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.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

(rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C. c.)

La ripartizione dei crediti immobilizzati al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	105.705	105.705
Totale	105.705	105.705

Attivo circolante

VARIAZIONI CONSISTENZA ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

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

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.226	(695)	531
Prodotti finiti e merci	527.927	(30.595)	497.332
Totale rimanenze	529.153	(31.290)	497.863

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	574.680	204.292	778.972	778.972	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	375	377	752	752	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.914	(49.248)	3.667	3.667	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.236	11.083	34.319	28.491	5.828	2.037
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	651.205	166.504	817.710	811.882	5.828	2.037

I crediti il cui rimborso avverrà entro l'esercizio successivo (2020) 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 costituiti da: crediti commerciali per fatture emesse € 563.820; crediti su vendite per corrispettivi da incassare € 37; crediti commerciali per fatture da emettere € 209.940; vendite al dettaglio con pagamento a mezzo POS da incassare € 5.175.

I crediti verso Enti pubblici di riferimento di € 752 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: credito d'imposta per acquisto/adattamento registratori telematici per memorizzazione ed invio telematico corrispettivi € 1.400; credito per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR 2019 versata in eccesso €249; credito IVA derivante dalla liquidazione annuale 2019 per € 2.018.

I crediti verso altri sono costituiti da: note di accredito da ricevere per merce resa € 15.937; crediti diversi €2.669; depositi cauzionali versati € 5.828; crediti vari verso fornitori € 9.885.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

(rif. art. 2427, primo comma, n. 6, C. c.).

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella seguente tabella

Poiché l'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	778.972	778.972
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	752	752
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.667	3.667
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.319	34.319
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	817.710	817.710

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.287.195	491.860	1.779.056
Denaro e altri valori in cassa	31.792	(1.397)	30.395
Totale disponibilità liquide	1.318.987	490.463	1.809.451

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	70.065	(3.470)	66.595
Totale ratei e risconti attivi	70.065	(3.470)	66.595

La voce Risconti attivi è così dettagliata (art. 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

Risconti attivi	
Polizza UNIPOLSAI furgone farmacia 13/07/2019 - 12/07/2020	557
Polizza AURORA Panda parcheggi - 17/02/2019 - 16/02/2020	212
Fattura n. 1086/2019 Microhard - 15/03/2019 - 14/03/2020	12
Fatture nn. 87-88-89/2019 INPUT SRL - 20/08/2019 - 19/08/2020	9.700
Fattura acquisto n. 6285/2019 BRAINBOX SRL - competenza 21/11/2019 - 20/01/2020	3.115
Fattura n. 29/2019 - MDM di Cesare M. - competenza 2020	200
Fattura n. 2326/2019 - BORDIGNON OFFICE (01/11/2019 - 31/01/2020)	64
Fattura n. 2585/2019 - BORDIGNON OFFICE (01/12/2019 - 29/02/2020)	326
Fattura Prot. 555 del 31/03/2016 - Jet Soft (01/04/2016-26/01/2020)	10
Fatture nn. 161122/161123 ItaliaOnline competenza esercizio 2020	2.750
Fattura n. 243/2019 BRAV SRL - 01/11/2019 - 31/10/2020	1.000
Oneri accessori premio unico polizza capitalizzazione UNIPOLSAI n. 123/000008968 23/12 /2016 - 23/12/2026	593
Canone di locazione farmacia Vittoria Apuana - 01/03/2019 - 29/02/2020	6.179
Canone di locazione immobile farmacia Vaiana/ambulatori - 09/06/2019 - 08/06/2020	27.430
Canone di locazione sede sociale Piazza H. Moore, Forte dei Marmi - 01/04/2019 - 31/03 /2020	6.212
Premi polizze varie competenza 01/01/2020 - 31/12/2020	5.678
imposta di registro contratto locazione farmacia Vaiana - 09/06/2017 - 08/06/2023	2.125
premio polizza UNIPOL SAI infortunio da rapina farmacisti ASSOFARM n. 152614063 - 12 /05/2019 - 11/05/2020	431
Totale	66.595

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	272.138	-	-		272.138
Riserva legale	220.138	-	-		220.138
Riserve statutarie	118.980	-	-		118.980
Altre riserve					
Riserva straordinaria	601.073	-	404.128		1.005.201
Varie altre riserve	0	-	5		5
Totale altre riserve	601.073	-	404.133		1.005.206
Utile (perdita) dell'esercizio	404.129	(404.129)	-	423.985	423.985
Totale patrimonio netto	1.616.458	(404.129)	404.133	423.985	2.040.447

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento	5
Totale	5

L'utile d'esercizio 2018 di € 404.129 è stato totalmente accantonato a fondo di riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

(rif. art. 2427, primo comma, n. 7bis, C. c.)

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	272.138			-
Riserva legale	220.138	RISERVE DI UTILI	A, B, C.	165.710
Riserve statutarie	118.980	RISERVE DI UTILI	A,B.	118.980
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.005.201	RISERVE DI UTILI	A, B, C.	1.005.201
Varie altre riserve	5			5

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	1.005.206			1.005.206
Totale	1.616.462			1.289.896
Quota non distribuibile				118.980
Residua quota distribuibile				1.170.916

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	Origine / natura
Riserva arrotondamento	5	contabile
Totale	5	

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

Poichè la riserva legale ha superato il quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

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.

Fondi per rischi e oneri

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

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 31/12/2019 ammontano ad euro 138.430 e sono così composti:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	108.430	108.430
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	138.430	138.430

La voce altri fondi, pari ad euro 138.430, si riferisce ad accantonamenti relativi a: € 18.430 fondo per cause legali in corso, relativa al rischio per eventuale soccombenza in causa di impugnativa di una selezione pubblica in attesa di ulteriori gradi di giudizio; € 120.000 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.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	684.623
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.648
Utilizzo nell'esercizio	91.213
Altre variazioni	(2.105)
Totale variazioni	(26.670)
Valore di fine esercizio	657.953

Debiti

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	80.547	(16.817)	63.730	17.196	46.534
Acconti	44.328	(2.986)	41.342	41.342	-
Debiti verso fornitori	412.940	40.585	453.525	453.525	-
Debiti verso controllanti	80.355	159.977	240.332	240.332	-
Debiti tributari	4.142	23.709	27.851	27.851	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.151	(1.327)	59.824	59.824	-
Altri debiti	61.560	(6.486)	55.074	55.074	-
Totale debiti	745.023	196.655	941.678	895.144	46.534

I debiti il cui rimborso avverrà entro l'esercizio successivo (2020) 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

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

La ripartizione dei debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	63.730	63.730

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	41.342	41.342
Debiti verso fornitori	453.525	453.525
Debiti verso imprese controllanti	240.332	240.332
Debiti tributari	27.851	27.851
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.824	59.824
Altri debiti	55.074	55.074
Debiti	941.678	941.678

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	136	(136)	-
Totale ratei e risconti passivi	136	(136)	0

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Merci c/ vendite in contanti	3.659.892
Vendite biglietti autobus	9.330
Resi su vendite	(137)
Abbuoni attivi su vendite	3.051
Vendite al SSN	937.767
Vendite alla ASL	137.466
Vendite a diversi	30.723
Passaggi interni	44
Rimborso da ASL serv. DPC	61.789
Sconti attivi	9
Trattenute ENPAF su SSN	(10.503)
Sconti leggi finanziarie su SSN	(76.983)
Incassi diversi parcheggi	34.655
Compenso contravvenzioni parchegg	163.976
Compenso servizio parcheggi	354.488
Compenso gestione servizio Intern	70.428
Compenso attivazione e gestione R	6.000
Corrispettivo per upgrade 10mbs i	1.180
Compenso servizio tributi	160.000
Canone di locazione insegne direz	30.180
Compenso servizio INFOTUR	64.667
Compenso supporto varchi Polizia	15.700
Abbuoni passivi su vendite	(6.231)
Totale	5.647.491

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	5.647.491
Totale	5.647.491

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
materie prime, suss., di cons. e merci	3.057.297	3.120.012	-62.715
per servizi	343.399	311.742	31.657
per godimento di beni di terzi	150.933	150.577	356
salari e stipendi	819.136	776.691	42.445
oneri sociali	253.674	246.762	6.912
trattamento di fine rapporto	66.648	69.791	-3.143
altri costi del personale	131.811	174.618	-42.807
ammort. immobilizz. immateriali	2.530	2.529	1
ammort. immobilizz. materiali	66.519	77.313	-10.794
variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	31.290	- 1.714	33.004
altri accantonamenti	30.000	30.000	0
oneri diversi di gestione	124.699	169.671	-44.972
Totale	5.077.935	5.127.992	-50.057

Proventi e oneri finanziari

(art. 2427 codice civile, c.1, punto 12)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.238	2.137
Proventi diversi dai precedenti	3.748	4.600

La voce "proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni" è rappresentata dal rendimento annuale polizza capitalizzazione premio unico € 2.238. La voce "proventi finanziari diversi dai precedenti" è composta da: interessi attivi bancari € 1.473; interessi attivi di mora su crediti v/ erario € 2.275.

Oneri finanziari

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Interessi ed altri oneri finanziari	1.717	1.383

La voce "interessi ed altri oneri finanziari" è composta da: interessi passivi su finanziamenti € 923; interessi passivi di mora v/fornitori € 546; oneri finanziari su altri debiti € 248.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	923
Altri	794
Totale	1.717

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

(art. 2427 codice civile, c.1, punto 13)

Ricavi

Voce A) 5) "Altri ricavi e proventi". In corrispondenza dell'esercizio 2018, sono compresi: € 23.489 relativi a sopravvenienza per storno parziale del fondo rischi per cause legali in corso operato per essere venuti meno i presupposti che avevano giustificato gli accantonamenti in esercizi precedenti.

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.

Costi

Voce B) 7) "spese per prestazioni di servizi". In corrispondenza dell'esercizio 2018, sono compresi: € 10.921 relativi a compensi per consulenze legali giudiziali.

Voce B) 14) "Oneri diversi di gestione". In corrispondenza dell'esercizio 2018, sono compresi € 30.468 relativi a sopravvenienze per stralcio di crediti per cause di lavoro iscritti in esercizi precedenti ritenuti inesigibili.

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 2018 € 173.906 ed in corrispondenza dell'esercizio 2019 € 131.018, relativi a costi per lavoro in somministrazione.

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

(art. 2427 codice civile, c.1, punto 14)

imposta	31/12/2019	31/12/2018
imposte correnti:	205.433	186.562
IRES	150.451	137.035
IRAP	54.982	49.527

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 € 205.433 per imposte correnti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	23
Operai	3
Totale Dipendenti	32

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C. c)

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.160	19.651

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

DESCRIZIONE QUALI/QUANTITATIVA DI AZIONI, OBBLIGAZIONI, ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' E DI FINANZIAMENTI DEI SOCI ALLA SOCIETA'

(art. 2427 codice civile, c.1, punti 17-18-19-19bis)

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha ricevuto finanziamenti dal socio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

(art. 2427 codice civile, c.1, punto 22)

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(art. 2427 codice civile, c.1, punti 20 e 21)

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

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 2019.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2019
C) Attivo circolante	
II. Crediti	
1) verso clienti	623.391
- entro 12 mesi	623.391
- oltre 12 mesi	0
4) verso Enti controllanti	752
- entro 12 mesi	752
- oltre 12 mesi	0
5 quater) verso altri	5.037
- entro 12 mesi	0
- oltre 12 mesi	5.037
Totale crediti	629.180
D) Ratei e risconti attivi	
2) Risconti attivi	39.822
TOTALE RATEI E RISCONTI	39.822
TOTALE ATTIVO	669.002
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
D) Debiti	
11) Debiti verso Enti controllanti	240.333
c) Altri	240.333
- entro 12 mesi	240.333
- oltre 12 mesi	0
Totale crediti	240.333
TOTALE PASSIVO	240.333
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	
1) Ricavi	835.259
a) Per vendite e prestazioni	835.259
Totale ricavi	835.259
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	835.259
B) Costi della produzione	

8) Spese per godimento di beni di terzi	124.964
14) Oneri diversi di gestione	3.037
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	128.001
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	707.258

I rapporti più significativi intrattenuti nell'esercizio tra AZIENDA MULTISERVIZI FORTE DEI MARMI 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 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;
- corrispettivo per lo svolgimento di attività di supporto all'ufficio varchi presso il comando di polizia municipale, resi dall'Azienda a favore del Comune in base alla procedura telematica indetta dal Comune di Forte dei Marmi su START (sistema telematico di acquisti regionale della Toscana) che la società si è aggiudicata dal 01/06/2019 al 31/12/2019;
- corrispettivo per lo svolgimento di attività connesse alla gestione dei ruoli per la riscossione coattiva relativa al mancato pagamento delle sanzioni elevate dal comando di polizia municipale, resi dall'Azienda a favore del Comune in base alla procedura telematica indetta dal Comune di Forte dei Marmi su START (sistema telematico di acquisti regionale della Toscana) che la società si è aggiudicata dal 23/08/2019 al 31/12/2019;

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non esistono accordi che non risultino dallo stato patrimoniale.

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

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quater, C. c.)

Ad inizio 2020 si è diffusa a livello mondiale la pandemia dovuta al virus COVID-19. Il primo caso di contagio accertato in Italia risale alla metà del mese di febbraio 2020. Alla data di approvazione del presente bilancio il contagio è ampiamente diffuso su tutto il territorio nazionale. Questo evento, avvenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio 2019, risulta privo di impatto sui valori del relativo bilancio o, comunque, tale da non

comportare una loro variazione. Dall'analisi prospettica degli elementi della gestione economica e finanziaria si può affermare, sulla base delle evidenze attualmente disponibili, che non vi siano elementi che impongano di concludere nel senso del sopravvenuto venir meno del presupposto della continuità.

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

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quinquies-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 ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

COMUNE DI FORTE DEI MARMI - C. F. 00138080460

Data incasso	Causale	descrizione aggiuntiva	importo
18/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4685 al 11/12/2018 doc. 2 del 11/12 /2018	4.094,89
18/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4685 al 11/12/2018 doc. 2 del 11/12 /2018	1.905,11
22/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4660 al 31/12/2018 doc. 97 del 27/12 /2018	16.166,67
25/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4686 al 27/12/2018 doc. 3 del 27/12 /2018	15.575,00
25/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4687 al 27/12/2018 doc. 3 del 27/12 /2018	40.000,00
31/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4774 al 25/01/2019 doc. 1 del 25/01 /2019	31.306,20
21/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4765 al 25/01/2019 doc. 1 del 25/01 /2019	12.127,84
14/08/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 7341 al 08/07/2019 doc. 4 del 08/07 /2019	72.983,91
05/09/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 7342 al 08/07/2019 doc. 3 del 08/07 /2019	6.000,00
06/09/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 7337 al 05/07/2019 doc. 1 del 05/07 /2019	15.575,00
06/09/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 7336 al 05/07/2019 doc. 1 del 05/07 /2019 - e varie	132.653,38
15/11/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 9182 al 08/10/2019 doc. 5 del 08/10 /2019	118.909,04
28/11/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 7978 al 09/08/2019 doc. 63 del 09/08 /2019	31.906,00
17/12/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 9730 al 10/12/2019 doc. 6 del 10/12 /2019	125.955,07

AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST - C. F. 02198590503

Data incasso	Causale	descrizione aggiuntiva	importo
29/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4083 al 31/01/2019 doc. 86 del 31/10 /2018	8.947,58

29/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4084 al 31/01/2019 doc. 87 del 31/10 /2018	22,66
29/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4359 al 28/02/2019 doc. 92 del 30/11 /2018	1.998,20
29/01/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4362 al 28/02/2019 doc. 95 del 30/11 /2018	3.331,75
31/01/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL dicembre 2018 V. Apuana	30.055,37
31/01/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL dicembre 2018 Vaiana	47.101,89
04/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4357 al 28/02/2019 doc. 90 del 30/11 /2018	3.124,14
04/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4358 al 28/02/2019 doc. 91 del 30/11 /2018	72,79
04/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4360 al 28/02/2019 doc. 93 del 30/11 /2018	7.122,50
04/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4361 al 28/02/2019 doc. 94 del 30/11 /2018	191,42
19/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4661 al 31/03/2019 doc. 98 del 31/12 /2018	8.091,74
19/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4662 al 31/03/2019 doc. 99 del 31/12 /2018	124,54
19/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4665 al 31/03/2019 doc. 102 del 31/12 /2018	4.090,17
19/02/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4666 al 31/03/2019 doc. 103 del 31/12 /2018	72,79
28/02/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL gennaio 2019 V. Apuana	33.974,28
28/02/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL gennaio 2019 Vaiana	53.532,85
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4663 al 31/03/2019 doc. 100 del 31/12 /2018	3.298,00
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4664 al 31/03/2019 doc. 101 del 31/12 /2018	202,38
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4667 al 31/03/2019 doc. 104 del 31/12 /2018	2.250,40
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4965 al 30/04/2019 doc. 2 del 31/01 /2019	3.709,79
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4966 al 30/04/2019 doc. 3 del 31/01 /2019	143,69
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4967 al 30/04/2019 doc. 4 del 31/01 /2019	2.066,10
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4969 al 30/04/2019 doc. 6 del 31/01 /2019	168,54
25/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4970 al 30/04/2019 doc. 7 del 31/01 /2019	3.244,65
31/03/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL febbraio 2019 V. Apuana	29.139,97
31/03/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL febbraio 2019 Vaiana	50.637,48
11/04/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4968 al 30/04/2019 doc. 5 del 31/01 /2019	7.666,43
23/04/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5423 al 28/05/2019 doc. 9 del 28/02 /2019	3.671,31
23/04/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5424 al 28/05/2019 doc. 10 del 28/02 /2019	9,80
23/04/2019	102 - Riscossa fattura		1.746,00

		BBa n. 5425 al 28/05/2019 doc. 11 del 28/02 /2019	
23/04/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5426 al 28/05/2019 doc. 12 del 28/02 /2019	7.225,58
23/04/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5427 al 28/05/2019 doc. 13 del 28/02 /2019	208,29
23/04/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5428 al 28/05/2019 doc. 14 del 28/02 /2019	2.866,35
30/04/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL marzo 2019 V. Apuana	32.654,59
30/04/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	assegno ASL marzo 2019 Vaiana	50.563,38
29/05/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5596 al 30/06/2019 doc. 17 del 31/03 /2019	3.278,85
29/05/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5597 al 30/06/2019 doc. 18 del 31/03 /2019	138,50
29/05/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5598 al 30/06/2019 doc. 19 del 31/03 /2019	1.993,35
29/05/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5599 al 30/06/2019 doc. 20 del 31/03 /2019	7.773,24
29/05/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5600 al 30/06/2019 doc. 21 del 31/03 /2019	133,63
29/05/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 5601 al 30/06/2019 doc. 22 del 31/03 /2019	3.176,75
31/05/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	BBa n. 6265 al 15/08/2019 doc. 9 del 15/05 /2019	27.351,18
31/05/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	BBa n. 6266 al 15/08/2019 doc. 10 del 15/05 /2019	45.368,03
31/05/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	BBa n. 6267 al 15/08/2019 doc. 11 del 15/05 /2019	1.999,25
28/06/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6070 al 30/07/2019 doc. 25 del 30/04 /2019	3.556,73
28/06/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6071 al 30/07/2019 doc. 26 del 30/04 /2019	9,80
28/06/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6072 al 30/07/2019 doc. 27 del 30/04 /2019	1.847,85
28/06/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6074 al 30/07/2019 doc. 29 del 30/04 /2019	7.332,77
28/06/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6075 al 30/07/2019 doc. 30 del 30/04 /2019	77,64
28/06/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6076 al 30/07/2019 doc. 31 del 30/04 /2019	3.055,50
30/06/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	BBa n. 7463 al 31/08/2019 doc. 12 del 31/05 /2019	32.458,43
30/06/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	BBa n. 7464 al 31/08/2019 doc. 13 del 31/05 /2019	55.146,18
30/06/2019	407 - Giroconto IVA corrispettivi	BBa n. 7465 al 31/08/2019 doc. 14 del 31/05 /2019	2.533,95
23/07/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6748 al 31/08/2019 doc. 36 del 31/05 /2019	3.682,81
23/07/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6749 al 31/08/2019 doc. 37 del 31/05 /2019	32,46
23/07/2019	102 - Riscossa fattura		1.896,35

			BBa n. 6750 al 31/08/2019 doc. 38 del 31/05 /2019	
23/07/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 6751 al 31/08/2019 doc. 39 del 31/05 /2019	7.618,77
23/07/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 6752 al 31/08/2019 doc. 40 del 31/05 /2019	76,37
23/07/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 6753 al 31/08/2019 doc. 41 del 31/05 /2019	3.496,85
23/07/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 6754 al 31/08/2019 doc. 42 del 31/05 /2019	181,75
29/07/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 8073 al 29/10/2019 doc. 15 del 29/07 /2019	25.842,82
29/07/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 8074 al 29/10/2019 doc. 16 del 29/07 /2019	49.770,54
29/07/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 8075 al 29/10/2019 doc. 17 del 29/07 /2019	3.188,91
27/08/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 8546 al 28/11/2019 doc. 19 del 28/08 /2019	31.705,17
27/08/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 8547 al 27/11/2019 doc. 20 del 27/08 /2019	50.698,16
27/08/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 8548 al 27/11/2019 doc. 21 del 27/08 /2019	4.552,12
29/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 9192 al 30/12/2019 doc. 22 del 30/09 /2019	27.226,41
29/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 9193 al 30/12/2019 doc. 23 del 30/09 /2019	48.377,41
29/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 9194 al 30/12/2019 doc. 24 del 30/09 /2019	3.994,55
30/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 137 al 30/04/2016 doc. 5 del 31/01 /2016	5,16
30/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 138 al 30/06/2016 doc. 22 del 31/03 /2016	2,58
30/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 139 al 30/07/2017 doc. 25 del 30/04 /2017	49,79
30/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 140 al 30/07/2017 doc. 28 del 30/04 /2017	137,75
30/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 141 al 31/08/2017 doc. 36 del 31/05 /2017	142,50
30/09/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 147 al 28/02/2018 doc. 96 del 30/11 /2017	0,01
04/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7375 al 30/09/2019 doc. 44 del 30/06 /2019	3.648,19
04/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7376 al 30/09/2019 doc. 45 del 30/06 /2019	35,06
04/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7377 al 30/09/2019 doc. 46 del 30/06 /2019	1.726,60
04/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7378 al 30/09/2019 doc. 47 del 30/06 /2019	5.667,72
04/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7379 al 30/09/2019 doc. 48 del 30/06 /2019	2.876,05
28/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 9457 al 31/01/2020 doc. 29 del 31/10 /2019	3.285,69
28/10/2019	102 - Riscossa fattura			27.230,67

			BBa n. 9442 al 29/01/2020 doc. 25 del 29/10/2019	
28/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 9456 al 29/01/2020 doc. 28 del 29/10/2019	46.526,67
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 4971 al 30/04/2019 doc. 8 del 31/01/2019	127,78
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7880 al 31/10/2019 doc. 54 del 31/07/2019	3.670,54
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7881 al 31/10/2019 doc. 55 del 31/07/2019	9,80
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7882 al 31/10/2019 doc. 56 del 31/07/2019	2.061,25
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7883 al 31/10/2019 doc. 57 del 31/07/2019	6.198,26
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7884 al 31/10/2019 doc. 58 del 31/07/2019	23,95
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 7885 al 31/10/2019 doc. 59 del 31/07/2019	3.351,35
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 8496 al 30/11/2019 doc. 64 del 31/08/2019	4.130,98
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 8498 al 30/11/2019 doc. 66 del 31/08/2019	1.959,40
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 8499 al 30/11/2019 doc. 67 del 31/08/2019	7.357,35
29/10/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 8500 al 30/11/2019 doc. 68 del 31/08/2019	3.496,85
27/11/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 9759 al 27/02/2020 doc. 30 del 27/11/2019	49.464,05
27/11/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 10043 al 10/03/2020 doc. 31 del 10/12/2019	28.031,13
05/12/2019	102 - Riscossa fattura		BBa n. 10043 al 10/03/2020 doc. 31 del 10/12/2020	14.471,86
20/12/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 10091 al 30/03/2020 doc. 32 del 30/12/2019	28.581,53
20/12/2019	109 - Movimento contabile		BBa n. 10092 al 30/03/2020 doc. 33 del 30/12/2019	50.391,45

AZIENDA USL TOSCANA CENTRO - C. F. 06593810481

Data incasso	Causale	descrizione aggiuntiva	importo
01/03/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 4668 al 31/03/2019 doc. 105 del 31/12/2018	45,97
15/04/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 2708 al 31/10/2018 doc. 61 del 31/07/2018	4,54
22/08/2019	102 - Riscossa fattura	BBa n. 6078 al 30/07/2019 doc. 33 del 30/04/2019	51,21

AGENZIA DELLE ENTRATE - C.F. 06363391001

Data incasso	Causale	descrizione aggiuntiva	importo
23/12/2019	418 - incasso generico		28.341,53

incasso da AGENZIA DELLE ENTRATE
rimborso IRES per IRAP in deducibile 2007
/2009 + interessi di mora

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

(rif. art. 2427, primo comma, n. 22septies, C. c.)

Preso infine atto che l'utile netto di bilancio ammonta ad € 423.985, l'organo amministrativo ne propone l'accantonamento a riserva straordinaria dato che la riserva legale ha raggiunto i limiti massimi previsti per legge.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Si precisa infine che la società ha adempiuto nei termini di legge agli obblighi introdotti dal D. Lgs 196/2003 (codice della privacy) e dal regolamento UE n. 2016/679.

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, 01/04/2020

Amministratore unico
Marco Verona

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Dott. Pier Franco Cherici 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.

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 31/12/2019

All'Assemblea dei Soci

della società "Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl Unipersonale"

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. dall'art. 2477 c.c.

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, c.c."

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 contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl Unipersonale, redatto in forma ordinaria, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni previste dall'art. 7 del DL 08/04/2020 n. 23.

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.

Richiamo di informativa - Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale

Richiamiamo l'attenzione sui paragrafi "Principi di redazione" e "fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Nota integrativa, in cui l'amministratore unico riporta che, nonostante gli effetti generali prodotti dall'emergenza sanitaria COVID-19, ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale.

Si ritiene quindi che l'amministratore unico abbia valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale sulla base delle informazioni disponibili alla data del 31 dicembre 2019, in applicazione del paragrafo 22 del principio contabile OIC 11.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

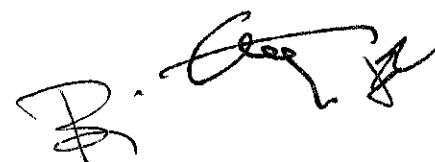
Altri aspetti - Applicazione del principio di revisione ISA Italia 570

Come indicato nel precedente paragrafo "Richiami di informativa", l'amministratore unico nel valutare i presupposti di applicabilità della deroga ex art. 7 D.L. n. 23/2020, riferisce, nel bilancio d'esercizio, di aver ritenuto sussistente il presupposto della continuità aziendale al 31 dicembre 2019 in quanto il Covid-19 risulta privo di impatto sui valori del relativo bilancio o, comunque, tale da non comportare una loro variazione alla luce anche dell'analisi prospettica degli elementi della gestione economica e finanziaria.

Responsabilità dell'amministratore e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore è responsabile 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.

L'amministratore è responsabile 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. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia 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 e 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 dell'amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- 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 ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, 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 31/12/2019, 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

Handwritten signature and initials, likely of the auditor or administrator, located at the bottom right of the page.

dell'Azienda Multiservizi Forte dei Marmi Srl al 31/12/2019 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 31/12/2019 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.

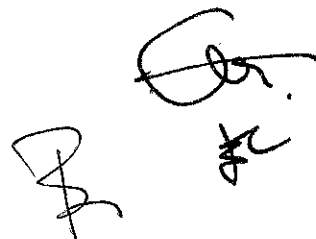
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

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

Abbiamo comunicato con il socio unico, nella persona del suo legale rappresentante, e ci siamo incontrati con l'amministratore unico e, 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 anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto riguarda l'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020 e sui fattori di rischio e su eventuali incertezze significative relative alla continuità aziendale. Diamo atto che la società ha svolto regolarmente la propria attività nel periodo di lock-down nel rispetto della normativa prescritta dalle disposizioni governative previste per il contenimento del contagio.



Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19 sui sistemi informatici e telematici, 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 5, c.c.

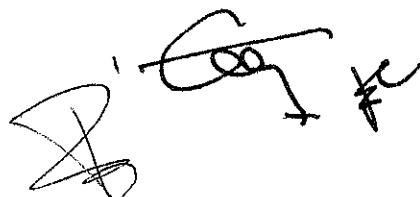
In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'amministratore.

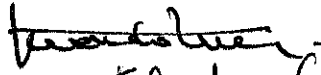
Il collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore in nota integrativa.

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page.

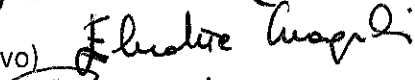
Forte dei Marmi, 19 giugno 2020

Il collegio sindacale

Gualtiero Bertelli (Presidente)



Elisabetta Ceragioli (Sindaco effettivo)



Andrea Buratti (Sindaco effettivo)

