

## **Relazione sul Governo societario della Società Pluriservizi Camaiole Spa**

Il decreto legislativo 19 Agosto 2016 n.175 “testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, emanato in attuazione delle deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico, fra le quali, all’art. 6, prevede espressamente che:

*“2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*

*3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*

*a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*

*b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*

*c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*

*d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.*

*4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.*

*5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.”*

### **Pluriservizi Camaiole Spa svolge la propria attività nei seguenti settori:**

- servizio farmaceutico, inteso come commercializzazione, ricerca, sviluppo e produzione di prodotti farmaceutici;
- servizi funerari, cimiteriali, necroscopici e tanatologici;
- servizi di manutenzione e gestione di piscine comunali e impianti sportivi;
- servizi di liquidazione, accertamento e riscossione tributi locali e altre entrate comunali;
- servizi di manutenzione e gestione di parchi e aree pubbliche e altri servizi di interesse generale.

### **Struttura e capitale Sociale:**

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato ammonta ad € 375.500,00, diviso in n. 3.755 azioni del valore di € 100,00 cadauna .

L'intero capitale è posseduto dal Comune di Camaiore. Il Comune di Camaiore esercita sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi ed un'influenza determinante sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative della società. Possono essere soci anche altri Comuni della Comunità Europea ed altri enti pubblici economici, ma in ogni caso tali altri soggetti non potranno detenere complessivamente una quota di capitale superiore al 40%.

#### **Organi societari:**

Attualmente la società è governata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Amministratore Unico;
- Collegio Sindacale;
- Revisore Legale.

**Il Collegio Sindacale** è composto da tre membri effettivi e due supplenti, compreso il Presidente. Essi sono nominati dall'Assemblea, sulla base della disposizioni di legge vigenti in materia.

I Sindaci devono essere revisori iscritti nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia e durano in carica tre esercizi.

Il collegio sindacale attualmente in carica, andrà in scadenza con l'approvazione del bilancio al 31.12.2019 ed è costituito dai seguenti componenti:

Rag. Marco Pieri (Presidente);

Dott. Patrizio Petrucci (membro);

Dott.ssa Beatrice Bartelloni (membro).

**Il Revisore Legale dei conti**, dott. Biancardi Roberto è stato nominato con l'assemblea dei soci del 18.10.2017 (accettazione del 26.10.2017).

#### **Prevenzione della Corruzione e della trasparenza:**

La società è dotata di un piano triennale integrato per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza e l'integrità. La responsabilità di entrambe le funzioni è stata attribuita al Rag. Fenili Alessandro.

#### **Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendali ( art. 6 c.2 d.lgs. 175/2016).**

La società si è dotata di un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale agli atti della società che si da qui per integralmente riportato.

#### **Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6 c.3.4 e 5 D.lgs.175/2016).**

a) regolamenti interni volti a garantire la conformita' dell'attivita' della societa' alle norme di tutela della concorrenza,	Si ritiene l'integrazione non necessaria date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa
---	--



comprese quelle in materia di concorrenza leale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;	e l'attività svolta.
b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	Si ritiene l'istituzione di un ufficio controllo non necessaria date le dimensioni dell'azienda, la nuova struttura organizzativa e l'attività svolta.
c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società	La società è dotata di un codice etico e di comportamento aziendale, di un nuovo "regolamento per gli acquisti", di un "regolamento per l'assunzione di personale" e di regolamenti specifici per ogni singolo settore di attività.
d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea	Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta.

Camaiore, 30.03.2018

L'amministratore Unico

Chiara Raffaelli



# PLURISERVIZI CAMAIORE SPA

## Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2017

Il bilancio al 31.12.2017 si chiude con un utile di euro 20.140,05. Di seguito si riporta il bilancio comparato 2016-2017 diviso per settori. I costi generali, rappresentati principalmente da stipendi ufficio amministrativo, costi assicurativi, compensi amministratore e sindaci, consulenza del lavoro, servizi fiscali e legali, sono stati ribaltati secondo le percentuali indicate in tabella. Nella determinazione delle percentuali si è tenuto conto dell'effettivo impegno dell'ufficio amministrativo, in termini di time report, sui singoli settori.

<b>SEDE E GENERALE</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	0,00	0,00
ATRI RICAVI	1.857,46	12.540,28
COSTO ACQUISTO BENI	-3.781,76	-585,69
COSTO PER SERVIZI	-116.587,42	-106.665,46
COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	-589,64	-379,51
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	-182.795,45	-163.516,03
AMMORTAMENTI	-9.510,30	-9.130,08
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
ONERI DIVERSI	-13.940,82	-7.120,97
PROVENTI FINANZIARI	17.796,50	4,16
ONERI FINANZIARI	-2.297,78	-3.412,34
IMPOSTE	2.365,00	-4.226,00
<b>RISULTATO ESERCIZIO</b>	<b>-307.484,21</b>	<b>-282.491,64</b>

<b>RIBALTAMENTO COSTI GENERALI</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
86%	FARMACIE	-264.436,42	-242.942,81
6%	CIMITERI	-18.449,05	-16.949,50
6%	IMPIANTI SPORTIVI	-18.449,05	-16.949,50
1%	RISCOSSIONE MULTE	-3.074,84	-2.824,92
1%	AFFISSIONE ESUOLO PUBBLICO	-3.074,84	-2.824,92
	<b>TOTALE</b>	<b>-307.484,21</b>	<b>-282.491,64</b>

<b>FARMACIE</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	4.464.224,12	4.471.968,44
ATRI RICAVI	36.949,99	29.972,33
COSTO ACQUISTO BENI	-3.115.408,75	-2.922.719,81
COSTO PER SERVIZI	-142.053,48	-135.963,34
COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	-32.530,05	-33.047,84
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	-849.610,43	-859.216,31
AMMORTAMENTI	-42.906,65	-43.934,33
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	66.874,81	-65.640,17
ONERI DIVERSI	-146.680,40	-142.724,70
PROVENTI FINANZIARI	6,95	0,00
ONERI FINANZIARI	-61,60	-322,84
IMPOSTE	0,00	0,00



COSTI GENERALI	-264.436,42	-242.942,81
RISULTATO ESERCIZIO	-25.631,91	55.428,62

<b>CIMITERI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	411.849,14	575.724,34
ATRI RICAVI	42.990,03	7.174,99
COSTO ACQUISTO BENI	-34.407,11	-91.700,49
COSTO PER SERVIZI	-83.363,59	-86.734,02
COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	-1.278,37	-51.144,96
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	-273.754,68	-271.592,50
AMMORTAMENTI	-10.386,21	-9.153,46
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-33.649,07	28.412,73
ONERI DIVERSI	-4.582,28	-9.333,05
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	-13,67	-6,12
IMPOSTE	0,00	0,00
COSTI GENERALI	-18.449,05	-16.949,50
RISULTATO ESERCIZIO	-5.044,86	74.697,96

<b>IMPIANTI SPORTIVI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	398.994,73	379.393,62
ATRI RICAVI	49.447,34	49.978,61
COSTO ACQUISTO BENI	-28.243,44	-32.343,32
COSTO PER SERVIZI	-329.566,43	-375.367,20
COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	-2.342,34	-2.600,27
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	-142.807,86	-135.211,03
AMMORTAMENTI	-3.229,50	-4.354,30
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-6.029,26	-4.538,15
ONERI DIVERSI	-24.646,20	-7.636,25
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	-2,86	-13,39
IMPOSTE	0,00	0,00
COSTI GENERALI	-18.449,05	-16.949,50
RISULTATO ESERCIZIO	-106.874,87	-149.641,18

<b>AFFISSIONI E SUOLO PUBBLICO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	234.393,65	227.012,25
ATRI RICAVI	940,47	1.197,71
COSTO ACQUISTO BENI	-763,20	-2.030,74
COSTO PER SERVIZI	-18.338,05	-27.748,74
COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	-40.737,00	-30.570,57
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	-95.919,02	-109.217,13
AMMORTAMENTI	-2.614,53	-2.898,81
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
ONERI DIVERSI	-551,96	-574,65
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	-1,46	-1,94
IMPOSTE	0,00	0,00
COSTI GENERALI	-3.074,84	-2.824,92
RISULTATO ESERCIZIO	73.334,06	52.342,46

<b>RISCOSSIONE MULTE</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	40.139,35	40.000,00
ATRI RICAVI	64.231,15	56.664,84

COSTO ACQUISTO BENI	-906,96	-2.186,16
COSTO PER SERVIZI	-39.894,56	-40.727,13
COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	-237,00	-195,52
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	-78.149,46	-62.468,22
AMMORTAMENTI	-232,00	-330,35
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
ONERI DIVERSI	-289,79	-618,88
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
ONERI FINANZIARI	-1,40	-1,48
IMPOSTE	0,00	0,00
COSTI GENERALI	-3.074,84	-2.824,92
<b>RISULTATO ESERCIZIO</b>	<b>-18.415,51</b>	<b>-12.687,82</b>

<b>COMPLESSIVO AZIENDALE</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	5.549.600,99	5.694.098,65
ATRI RICAVI	194.558,98	144.988,48
COSTO ACQUISTO BENI	-3.179.729,46	-3.050.980,52
COSTO PER SERVIZI	-613.216,11	-666.540,43
COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI	-77.124,76	-117.559,16
COSTI RELATIVI AL PERSONALE	-1.440.241,45	-1.437.705,19
AMMORTAMENTI	-59.368,89	-60.671,25
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	27.196,48	-41.765,59
ONERI DIVERSI	-176.750,63	-160.887,53
PROVENTI FINANZIARI	6,95	0,00
ONERI FINANZIARI	-80,99	-345,77
IMPOSTE	0,00	0,00
COSTI GENERALI	-307.484,21	-282.491,64
<b>RISULTATO ESERCIZIO</b>	<b>-82.633,10</b>	<b>20.140,05</b>

La seconda metà dell'anno 2017 è stato caratterizzato da una profonda riorganizzazione aziendale che ha interessato tutti i settori. Sono state adottate procedure di controllo che oggi permettono un controllo preciso della gestione aziendale. E' stato ridisegnato completamente l'organigramma aziendale assegnando ruoli specifici a ciascun dipendente. Il cambiamento più importante ha interessato il **flusso di informazioni** tra i diversi settori e l'ufficio amministrativo e l'**organizzazione interna dell'ufficio amministrativo** stesso.

Sono stati rivisti i contratti di servizi e buona parte rinegoziati con forti risparmi in termini di costi annui. Si riportano solo alcuni esempi:

- contratto incassi carte di credito e bancomat: circa 50% di risparmio
- telefonia mobile e fissa: circa 50% di risparmio con un notevole aumento di efficienza
- gestionale farmacie: risparmio in termini di assistenza annua e contemporanea implementazione dello stesso
- adozione di un nuovo gestionale di contabilità che ha sensibilmente ridotto i tempi di registrazione e controllo dei documenti contabili

## **SETTORE FARMACIE**



## FATTURATO

Il settore chiude con un utile di circa 55.000 euro. Fin dall'ottobre si è proceduto ad una attenta analisi della gestione del personale al fine di individuare possibili strade per aumentare l'efficienza della struttura e di conseguenza ridurre anche l'incidenza del costo del personale stesso sul fatturato. Con una rivisitazione dei turni di lavoro si è cercato di ottimizzare le risorse interne e garantire una rotazione nella copertura dei turni festivi e domenicali.

Si è verificato un sensibile aumento dei ricavi a partire dal dicembre 2017 in concomitanza all'adozione dell'orario continuato 8-20 su tutte le farmacie e l'apertura della farmacia 3 ogni domenica. La farmacia n. 1 (Fortino) è l'unica che non ha modificato l'orario né l'apertura settimanale, rimanendo aperta dalle 8 alle 20 tutti i giorni dal lunedì al sabato e a domeniche alterne oltre ai festivi infrasettimanali.

La scelta di creare un punto fisso sempre aperto a Camaiore ha avuto un riscontro assolutamente positivo da parte della cittadinanza. Stessa cosa dicasi per l'apertura all'ora di pranzo della farmacia del Secco. Quest'ultima scelta è stata dettata dalla volontà di intercettare i potenziali clienti dimessi dall'ospedale Versilia.

L'obiettivo è quello di creare progressivamente due poli di riferimento sempre aperti, uno a Camaiore Centro, l'altro a Lido.

Il fatturato nell'anno 2017 si è attestato sugli stessi livelli del 2016 frenando quindi quella contrazione che aveva caratterizzato gli anni passati. Nei primi 2 mesi del 2018 si sta invece osservando un incremento di circa il 10% medio mensile rispetto al 2017.

## NUOVI SERVIZI OFFERTI

A partire da ottobre 2017 abbiamo iniziato i corsi di formazione dei farmacisti per l'attivazione del servizio CUP che siamo riusciti ad attivare nel mese di febbraio 2018. Sono in progetto nuovi servizi per i quali sarà necessario ripensare la distribuzione interna degli spazi nelle farmacie e pianificare degli interventi di ristrutturazione e rinnovamento. Non sono da escludere a priori le scelte di spostamento, da valutarsi assieme all'Amministrazione in funzione della possibilità o meno di adeguare gli spazi esistenti e di agevolare e aumentare la fruizione dei servizi.

## SETTORE CIMITERI

Il settore ha chiuso con un utile di circa 75.000 euro (già tenuto conto del ribaltamento dei costi generali). Il rinnovo delle concessioni originariamente rilasciate dal Comune di Camaiore (prima dell'affidamento a Pluriservizi Camaiore Spa), si è realizzato per ben oltre il 50% prudenzialmente stimato in sede di

semestrale. Gli incassi per rinnovi si sono infatti attestati su 113.390 euro. Se il trend verrà confermato nel 2018, il settore potrà garantire risultati futuri assolutamente positivi.

Nel 2017 si è proceduto alla messa in sicurezza dei loculi del cimitero di Nocchi. Non abbiamo purtroppo portato a termine l'ampliamento del cimitero di Camaione a causa di numerosi problemi con la ditta appaltatrice. Nel 2018 procederemo con la pianificazione di ulteriori interventi di manutenzione.

L'obiettivo è riqualificare i cimiteri con una attenzione particolare a quello della Badia e di Capezzano che ad oggi, data anche la maggiore affluenza, necessitano di maggiori interventi senza ovviamente trascurare gli altri 20 cimiteri delle frazioni.

### **SETTORE IMPIANTI SPORTIVI**

Nel secondo semestre 2017 abbiamo pianificato la riattivazione del pozzo e presentato le pratiche burocratiche necessarie. Contiamo di iniziare la stagione 2018/2019 con il pozzo funzionante. Questo ci permetterà un notevole risparmio di costi di gestione. La stagione 2018/2019 sarà anche caratterizzata da un'offerta didattica completamente nuova che sicuramente qualificherà l'impianto. Il settore "Impianti Sportivi" è sicuramente il settore da tener più sotto controllo e monitorare di mese in mese facendo particolare attenzione alla gestione delle manutenzioni necessarie, ordinarie e straordinarie, quest'ultime di competenza del Comune di Camaione.

### **SETTORE MULTE**

Non si riscontrano particolari criticità nel settore che allo stato attuale riporta una perdita di circa 12.000. A seguito però della riorganizzazione aziendale e della condivisione del responsabile con l'ufficio amministrativo, il settore proietta un risultato in pareggio.

### **SETTORE AFFISSIONE - PUBBLICITA' - SUOLO PUBBLICO**

Non si riscontrano particolari criticità. Il settore risulta in utile di circa 52.000 euro.

E' auspicabile l'approvazione del nuovo piano degli impianti che determinerà maggiori entrate sia per il Comune (a titolo di imposta) che per la Pluriservizi (a titolo di aggio). Non è attualmente stimabile l'impatto effettivo sul settore.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE AZIENDALE – ANALISI RISCHIO CRISI AZIENDALE**

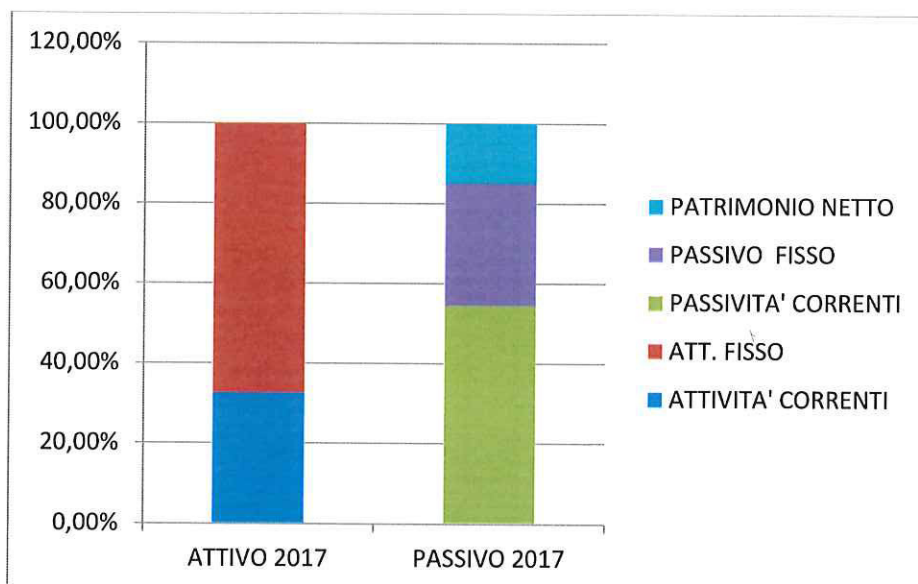
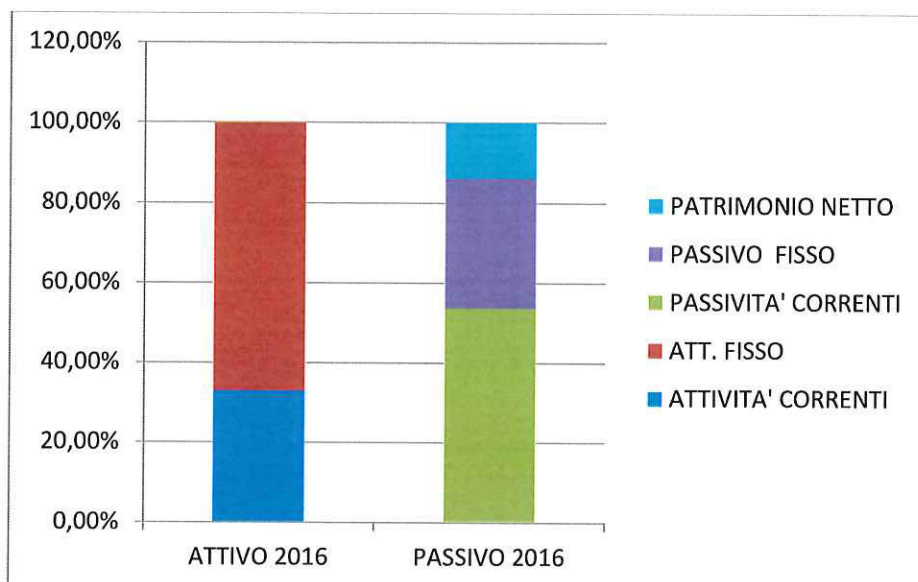
La situazione patrimoniale aziendale, seppur in miglioramento, evidenzia ancora una situazione critica dovuta alla ridotta patrimonializzazione dell'azienda che negli anni è andata peggiorando. Ciò che si evince facilmente dai grafici è che le fonti a breve sono utilizzate per finanziare l'attivo fisso. E' nostra intenzione



procedere alla richiesta di un finanziamento a medio termine (5/7 anni) per far fronte ai recenti investimenti che l'azienda si è trovata ad affrontare e sta tutt'ora affrontando, quali l'ampliamento del cimitero, l'acquisto di attrezzature e arredi per le farmacie e il palasport, le manutenzioni straordinarie delle farmacie nonché la realizzazione del pozzo. Questo, insieme all'accantonamento degli utili che verranno realizzati, tenderà progressivamente a migliorare la struttura patrimoniale aziendale.

	2017	2016
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.207.631</b>	<b>1.270.499</b>
DISPONIBILITA' LIQUIDE	243.667	108.750
CREDITI ENTRO L'ESERCIZIO	449.489	585.512
RATEI E RISCONTI ATTIVI	13.069	33.065
ATTIVITA' FINANZIARIE		
SCORTE DI MAGAZZINO	501.406	543.172
<b>ATTIVITA' FISSE</b>	<b>2.496.177</b>	<b>2.578.464</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	46.940	16.519
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.055.902	1.106.145
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	110	
CREDITI OLTRE L'ESERCIZIO	1.393.225	1.455.800
<b>ATTIVITA' TOTALI</b>	<b>3.703.808</b>	<b>3.848.963</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>2.016.877</b>	<b>2.064.527</b>
DEBITI COMMERCIALI A BREVE	1.253.280	1.293.241
DEBITI DIVERSI A BREVE	329.651	367.435
RATEI E RISCONTI PASSIVI	75.252	90.635
DEBITI FINANZIARI	358.695	313.217
<b>PASSIVITA' FISSE</b>	<b>1.133.198</b>	<b>1.250.844</b>
DEBITI OPERATIVI M/L	0	0
FONDO RISCHI E ONERI	106.840	199.789
DEBITI FINANZIARI A M/L	0	0
FONDO TFR	1.026.358	1.051.055
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>553.733</b>	<b>533.592</b>
CAPITALE SOCIALE	375.500	375.500
RISERVA DI RIVALUTAZIONE	94.700	284.495
RISERVA LEGALE	63.393	63.393
RISERVA STATUTARIA		104.048
ALTRE RISERVE		585.179
UTILI PORTATI A NUOVO		-796.390
UTILI D'ESERCIZIO	20.140	-82.633
<b>PASSIVITA' TOTALE</b>	<b>3.703.808</b>	<b>3.848.963</b>

Si riportano di seguito i grafici della composizione dello stato patrimoniale 2016 e 2017 ed i principali indici patrimoniale:



	2017	2016
CCN	-809.245,72	-794.028,48
Margine di Tesoreria	-1.773.210,13	-1.955.777,48
Margine di Struttura	-1.942.443,95	-2.044.872,00
Margine di Copertura	-809.245,72	-794.028,48
Capitale Investito Netto	2.137.311,59	2.197.027,38
Posizione Finanziaria Netta	69.550,08	249.944,74
Quoziente di Solidità	22,18%	20,69%
Quoziente di Copertura	67,58%	69,21%

E' evidente che il credito verso il Comune, rateizzato in 10 anni, costituisce un peso rilevante sulla struttura patrimoniale aziendale.

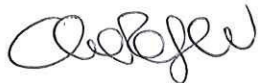


L'azienda riscuote comunque una buona credibilità sia bancaria che nei rapporti con i fornitori che negli anni hanno sempre concesso tempi di pagamento lunghi.

Camaiore, 30/03/2018

L'amministratore Unico

Chiara Raffaelli





PLURISERVIZI SPA

Via Badia 13 – 55041 Camaio

Iscr. R.I. di Lucca n. 01631280466 – Rea di Lucca n. 97910

-----ooOoo-----

**Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti sul Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile.**

Sig.ri Azionisti,

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, corredato dai prospetti ed allegati di dettaglio e dalla Relazione sulla gestione, messi a disposizione del Collegio unitamente alla Relazione sul governo societario e alla Relazione del Revisore Legale.

Si ricorda che con la nomina del Revisore Contabile a norma di Statuto Sociale avvenuta con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 18/10/2017 le competenze del Collegio Sindacale di Pluriservizi Camaio Spa si sono spogliate, rispetto al precedente esercizio, degli obblighi previsti dall'Art. 14 del D. Lgs n. 39/2010 essendo gli stessi riservati alla figura del Revisore Legale.

Con la presente relazione, il Collegio Sindacale - in adempimento dei doveri previsti dal codice civile e dal D. Lgs 39/2010, riferisce all'Assemblea sugli aspetti più significativi dell'attività svolta nel corso dell'esercizio 2017 e sui relativi esiti, nonché sul risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017. Occorre precisare che l'attuale Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea dei Soci con verbale del 26/7/2017 e che nel periodo intercorrente tra la data di accettazione della carica e quella di nomina del Revisore Legale ha svolto anche l'attività di revisione contabile.





La presente relazione assume pertanto rilievo:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423 comma 5.

Attività del Collegio Sindacale.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza operando in conformità alle disposizioni di legge e in conformità ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio Sindacale si è spesso recato presso la sede della società per verificare l'operato dell'Amministratore Unico dalla data del suo insediamento soprattutto verificando il procedimento di attuazione della riorganizzazione della struttura aziendale. Il Collegio Sindacale si è più volte incontrato con l'Amministratore Unico al fine di verificare la legittimità delle scelte effettuate e l'impatto delle stesse sul bilancio della società. Il Collegio si è altresì confrontato ripetutamente con il Revisore Legale di nuova nomina Dott. Roberto Biancardi e lo stesso non ha comunicato al Collegio, né in tali occasioni, né con differenti modalità, alcun rilievo di fatti censurabili.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale ha rilasciato unicamente un parere circa la nomina del Revisore Contabile, mediante selezione di una ristretta base nominativa di partecipanti al bando.

Pertanto, il Collegio ha provveduto a vigilare:

- sull'osservanza delle norme di legge, regolamentari e statutarie e sulla corretta amministrazione;



- sull'adeguatezza, funzionamento ed efficacia dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile (per quanto di propria spettanza);
- sull'adeguatezza del sistema di gestione e controllo dei rischi;

Da tale attività propria di vigilanza non sono emersi fatti significativi meritevoli di segnalazione. Il procedimento di messa a punto di un sistema di controllo interno e di un adeguato sistema di gestione e controllo dei rischi si è realizzato sia attraverso la riorganizzazione aziendale, già sollecitata dal Collegio Sindacale da anni, sia attraverso un puntuale e migliore utilizzo e disponibilità di strumenti software.

Nella Relazione sulla gestione redatta dall'Amministratore viene descritto anche il forte cambiamento che l'amministratore ha approntato al fine di perseguire un obiettivo di equilibrio di bilancio e di efficienza amministrativa.

Il Collegio Sindacale si è trovato a vigilare quindi sui molteplici aspetti di questo forte, repentino e necessario cambiamento. L'organo di controllo aveva denunciato in passato, e ripetutamente, il bisogno dell'azienda di munirsi di una struttura amministrativa maggiormente efficiente e che tenesse sotto strettissimo controllo la produzione dei dati amministrativi e di riflesso il puntuale monitoraggio dei vari settori.

Il Collegio Sindacale ha verificato nell'ultima parte dell'anno un'inversione di tendenza dei ricavi delle farmacie complice la profonda riorganizzazione e razionalizzazione degli orari e dei turni di lavoro nonché degli orari di apertura delle farmacie. Ciò ha determinato un aumento del fatturato che è proseguito anche nell'anno in corso senza aggravio di costi del personale dipendente.

Il Collegio Sindacale ha assistito alla riorganizzazione aziendale che è stata, di fatto, iniziata nel 2017 e completata con la comunicazione dell'organigramma aziendale avvenuta in data 16 marzo 2018 con determina dell'Amministratore unico n.121.



Tale organigramma è stato accompagnato dai vari accordi sindacali culminati in diverse conciliazioni in ITL avvenute nei mesi di Febbraio e Marzo 2018 e da ultimo in data 13 aprile 2018. Tali accordi hanno scongiurato future cause di lavoro con possibili esiti sfavorevoli per l'azienda.

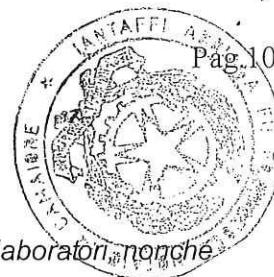
Il Collegio Sindacale ha verificato e valutato anche i procedimenti disciplinari culminati nel licenziamento per giusta causa di due dipendenti avvenuti nel 2017 ed il licenziamento per illegittima assunzione di un dipendente risalente al 2009 in difformità dalle previsioni del D.L. 112/2008 convertito con Legge 133/2008. Di ogni licenziamento il Collegio ha verificato l'esistenza dei presupposti e la regolarità nella formalizzazione dei procedimenti.

Il Collegio Sindacale si è interessato altresì delle cause di ineleggibilità dell'Amministratore per inconferibilità ed incompatibilità della carica di amministratore in capo alla Dott.ssa Chiara Raffaelli in ordine alle condizioni poste dal Decreto Legislativo 8 aprile 2013 n. 39. Di tale verifica ne è stata data verbalizzazione non riscontrando alcuna illegittimità nella nomina.

L'azienda si è preoccupata fin dal mese di Ottobre 2017 di munirsi di un Regolamento acquisti adeguato alle previsioni normative del D.Lgs. 18 Aprile 2016 n. 50. Il Collegio ha verificato la corrispondenza del testo approvato con quanto disposto dall'art. 36 del decreto citato e alle Linee Guida n. 4 approvate dal Consiglio dell'Anac con delibera 1097/2016.

L'organo amministrativo ha predisposto la Relazione sul Governo societario così come prevista dal Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175. In detta relazione vengono specificati i motivi per i quali l'Amministratore non ritiene di dover integrare i punti a), b) e d) del comma 3 dell'art. 6 (per ridotte dimensioni aziendali), mentre per il punto c), che prevede l'adozione di *codici di condotta propri o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad oggetto la disciplina dei comportamenti*





*imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società*, la società è munita di un codice etico e di comportamento aziendale, di un nuovo regolamento acquisti, di un regolamento per l'assunzione di personale e di regolamenti specifici per settore di attività. Il Collegio Sindacale ha verificato la corrispondenza di quanto sostenuto agli atti presenti in azienda.

Il Collegio Sindacale non ha motivo di segnalare attualmente significative carenze nel sistema dei controlli interni; il sistema amministrativo-contabile, è risultato ora adeguato, affidabile e concretamente funzionante ai fini di una corretta rappresentazione dei fatti di gestione. A differenza dei precedenti periodi, sono stati suddivisi su tutti i settori di attività i costi generali cosiddetti "costi sede e generale" in modo che ora sia chiaro l'apporto definitivo di ogni settore sul bilancio aziendale.

Nella Relazione sulla gestione predisposta dall'Amministratore unico è illustrato il ribaltamento di tali "costi sede e generali" adottando lo stesso sistema anche all'esercizio precedente al fine di poter evidenziare con precisione il risultato definitivo netto di ogni settore di attività.

Il Collegio ha preso atto della Relazione predisposta dal Revisore Legale ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 Gennaio 2010 n. 39 nella quale sono valutati *l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime effettuate* dall'Amministratore, la struttura ed il contenuto del bilancio d'esercizio e la corretta rappresentazione nello stesso delle operazioni ed eventi sottostanti. Lo stesso Revisore esprime un parere di coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio al 31/12/2017 ed identico parere sulla Relazione al Governo Societario. Il giudizio conclusivo del Revisore Legale sul bilancio di esercizio è favorevole senza modifica.



Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 chiude con un utile netto di Euro 20.140,00 a fronte di una perdita dell'esercizio precedente di Euro 82.633,00. Il dato è frutto di una razionalizzazione dei fattori produttivi, di economie riscontrate in taluni elementi di costo e soprattutto nella riorganizzazione di ogni settore aziendale. E' riscontrato un netto miglioramento del settore Farmacie, frutto, come già evidenziato, di una razionalizzazione degli orari di lavoro, di apertura e degli acquisti. Il Collegio Sindacale auspica una progressiva riduzione dell'incidenza del costo del lavoro sui ricavi complessivi delle farmacie. Da una perdita del settore di Euro 25.631,00 del 2016 si è passati ad un utile di Euro 55.428,00 del 2017. Considerati gli aumenti progressivi degli incassi dei primi mesi del 2018, è ragionevole attendersi risultati nettamente migliori nel corrente esercizio.

Il Collegio ha prestato particolare attenzione al settore cimiteriale che è interessato dagli effetti economici della transazione avvenuta con il Comune di Camaiore in data 27/6/2016. Secondo tale accordo l'azienda è tenuta a corrispondere al Comune un corrispettivo annuo di Euro 50.000,00 per quindici anni (in vigenza di contratto di servizio cimiteriale) in funzione dei rinnovi delle concessioni scadenti nel periodo, evento previsto in sede di transazione e che ha iniziato a verificarsi nel 2017. Il Collegio ha riscontrato che nel 2017 il rinnovo delle concessioni si è attestato complessivamente ad Euro 113.390,98 a fronte di un range valutato in sede transattiva tra Euro 69.405,00 e 103.586,00. Il miglior risultato ottenuto e le prime proiezioni del 2018 convincono della sostenibilità economica e finanziaria futura con favorevoli ripercussioni sull'analisi del rischio di crisi aziendale. Il Collegio Sindacale invita comunque l'organo amministrativo a munire l'azienda di un programma di investimenti decennale del settore sulla base della situazione attuale e sulle proiezioni e previsioni delle necessità strutturali e manutentive dei vari cimiteri gestiti.



Il Collegio Sindacale osserva come il bilancio del settore Impianti Sportivi, sia ampiamente negativo rilevando una perdita di Euro 149.641,00 che assorbe quasi totalmente gli utili prodotti dagli altri settori. Detto risultato soggiace anche al mantenimento di tariffe di ingresso che risultano largamente le più basse della Versilia e, seppur siano pianificati investimenti futuri atti a ridurre sensibilmente le spese di gestione degli impianti, non possiamo non porre all'attenzione dell'organo amministrativo la necessità di uno studio sulle tariffe applicate, tenendo conto del corrispettivo pagato dal Comune, al fine di recuperare maggiormente il costo industriale del servizio.

Non risultano ulteriori osservazioni da effettuarsi sul bilancio d'esercizio né fatti accaduti nel 2018 che possano pregiudicare sia la continuità dell'azienda sia una variazione della consistenza patrimoniale ed altresì non risultano dall'Amministratore derogate le previsioni recate dagli art. 2423 comma 5 e 2423 bis comma 2. L'eliminazione dallo stato patrimoniale del valore del cosiddetto "Magazzino", così come auspicato dal Collegio Sindacale in passato, e relativo alle rimanenze delle concessioni cimiteriali per Euro 3.692.307,46 così come l'eliminazione del corrispondente valore del risconto passivo non assume significato di variazione di criterio di valutazione. Tale eliminazione dallo stato patrimoniale, sia nelle poste dell'attivo circolante, sia nelle poste del passivo, non comporta variazione della consistenza patrimoniale. L'iscrizione in bilancio, prima d'ora, rappresentava il valore residuo della valorizzazione delle concessioni cimiteriali concesse dal Comune di Camaioere con il contratto di servizio del 2006, rappresentazione impropria visto che tali beni non erano in proprietà ma concessi in uso gratuito fino al 2050. Il bilancio, così come redatto, rappresenta in modo puntuale la situazione patrimoniale dell'azienda.

Tenuto conto di quanto sopra riportato, delle risultanze della revisione legale e dell'attività di vigilanza, il Collegio esprime parere favorevole sia all'approvazione del





progetto di bilancio redatto dall'Amministratore Unico sia alla proposta di destinazione dell'utile netto d'esercizio contenuta nella Nota Integrativa.

Camaio, 13/4/2018

Il Collegio Sindacale

Rag. Marco Pieri

Dott. Patrizio Petrucci

Dott.ssa Beatrice Bartelloni

# RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Agli azionisti di

**PLURISERVIZI CAMAIORE s.p.a.**

## Bilancio di esercizio al 31.12.2017

### Giudizio del Revisore

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società **PLURISERVIZI CAMAIORE s.p.a.**, costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Pluriservizi Camaioire s.p.a. al 31.12.2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Le mie 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.

Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito, nello svolgimento della revisione, elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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 miei 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 mio 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), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;

- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho 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.

Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata della 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**

Gli amministratori sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31.12.2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure statuite nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della società al 31.12.2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della società Pluriservizi Camaiore s.p.a. al 31.12.2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

A mio giudizio le informazioni contenute nella Relazione sul governo societario della Pluriservizi Camaiore s.p.a., emessa dall'organo amministrativo ex D. Lgs. n. 175/2016, sono coerenti con il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017.

Non ho altri obblighi di reportistica che si aggiungano alla mie responsabilità stabilite dalle norme in vigore e dagli ISA Italia.

#### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10**

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e) del D. Lgs n. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare, ritenendo appropriato esprimere un giudizio senza modifica.

Massa, 13 Aprile 2018

**DOTT. ROBERTO BIANCARDI**

REVISORE LEGALE

Via Massa Avenza n. 16 - 54037 Massa (MS)





**PLURISERVIZI CAMAIORE SPA**

Codice fiscale 01631280466 – Partita iva 01631280466  
 VIA BADIA 13 - 55041 CAMAIORE  
 Numero R.E.A 97910  
 Registro Imprese di LUCCA n. 01631280466  
 Capitale Sociale € 375.000 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
D) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	46.940	16.519
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.055.902	1.106.145
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	110	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.102.952</b>	<b>1.122.664</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
D) RIMANENZE	501.406	4.235.479
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	440.938	585.512
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.393.225	1.455.800
II TOTALE CREDITI :	<b>1.834.163</b>	<b>2.041.312</b>
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	243.667	108.750
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.579.236</b>	<b>6.385.541</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>13.069</b>	<b>33.065</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>3.695.257</b>	<b>7.541.270</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	375.500	375.500
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	94.700	284.495
IV) Riserva legale	63.393	63.393
V) Riserve statutarie	0	104.048
VI) Altre riserve	0	585.179
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	796.390
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	20.140	82.633
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>553.733</b>	<b>533.592</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>106.840</b>	<b>199.788</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.026.358</b>	<b>1.051.055</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.933.074	1.973.893
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>1.933.074</b>	<b>1.973.893</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>75.252</b>	<b>3.782.942</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>3.695.257</b>	<b>7.541.270</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.694.099	5.578.038
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	157.529	182.014
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>157.529</b>	<b>182.014</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.851.628</b>	<b>5.760.052</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	3.051.566	3.181.509
7) per servizi	773.206	776.873
8) per godimento di beni di terzi	117.939	37.214
<b>9) per il personale:</b>		
a) salari e stipendi	1.137.898	1.175.706
b) oneri sociali	361.019	348.412
c) trattamento di fine rapporto	85.868	95.437
d) trattamento di quiescenza e simili	12.217	2.519
e) altri costi	4.219	0
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	<b>1.601.221</b>	<b>1.622.074</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>		
a) ammort. immobilizz. immateriali	8.447	8.265
b) ammort. immobilizz. materiali	61.354	60.587
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	0	11.350
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	<b>69.801</b>	<b>80.202</b>
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	41.766	27.196 -
14) oneri diversi di gestione	168.009	173.953
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.823.508</b>	<b>5.844.629</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>28.120</b>	<b>84.577 -</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazione in:</b>		
e) altre imprese	0	17.803
<b>15 TOTALE Proventi da partecipazione in:</b>	<b>0</b>	<b>17.803</b>
<b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	4	0
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
e) altri debiti	3.758	18.224
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>3.758</b>	<b>18.224</b>



<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	3.754 -	421 -
<b>D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE</b>		
<b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	24.366	84.998 -
<b>20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	4.226	0
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	0	2.365 -
<b>20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	4.226	2.365 -
<b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	20.140	82.633 -

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

### Nota Integrativa parte iniziale

#### **Signori Azionisti**

Il bilancio di esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi degli 2435-*bis* c.c., poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi; è composto dello **Stato Patrimoniale**, del **Conto Economico**, dalla presente **Nota Integrativa**, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, nonché dalle altre norme che richiamano informazioni e notizie che devono essere inserite nella nota integrativa stessa; benché non previsto dalla normativa, al fine di fornire un'informativa completa sull'andamento dell'Azienda, l'Amministratore Unico ha ritenuto opportuno corredare il bilancio di esercizio anche della **Relazione sulla Gestione**; è stata inoltre redatta la **Relazione sul Governo Societario**, così come previsto dall' art 6 comma 4 D.Lgs. 175/2016. Vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art.2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

#### **Attività svolta:**

La Società svolge la propria attività nei seguenti settori:

##### **Socio Sanitario con la gestione delle seguenti farmacie:**

1. Farmacia Comunale n.1 in Via del Fortino – Lido di Camaiore;
2. Farmacia Comunale n.2 in Via del Secco Ang. Via Aurelia – Lido di Camaiore;
3. Farmacia Comunale n. 3 in Piazza Romboni,11 – Camaiore;

##### **Settore Sportivo:**

1. Gestione in concessione del Palasport in Via Stadio – Camaiore, con servizi di

piscina, campi di calcetto, palestra, palazzetto dello sport;

**Settore cimiteriale:**

1. Gestione e custodia in concessione di n. 22 cimiteri del Comune di Camaiole;
2. Riscossione delle luci votive e assegnazione e custodia delle concessioni cimiteriali;
3. Manutenzione, progettazione e realizzazione delle strutture cimiteriali;

**Accertamento e riscossione:**

1. Gestione accertamento, riscossione e rilascio rinnovo di titoli autorizzativi dell'imposta Comunale della pubblicità e delle affissioni, del canone per l'occupazione degli spazi sulle aree pubbliche;
2. Riscossione proventi relativi alle violazioni del codice della strada.

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

L'anno appena trascorso è stato caratterizzato importanti novità sia dal punto di vista dell'organizzazione che dal punto di vista economico.

Con l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2016, l'Assemblea ha deliberato il cambiamento del sistema di amministrazione dell'Azienda: da un consiglio di amministrazione composto da tre membri, si è passati ad un Amministratore Unico.

Nonostante il protrarsi della crisi economica generalizzata, e il conseguente calo dei consumi, la riorganizzazione del settore "Farmacie" ha prodotto effetti positivi sull'andamento dei ricavi, impedendo il calo dei ricavi verificatosi negli anni precedenti;

Per quanto riguarda i contratti di servizi di gestione Palasport e della riscossione delle sanzioni in violazione del codice della strada, il cui affidamento è scaduto in data 31.07.2017, essi hanno subito due proroghe, la prima al 31.12.2017 e la seconda al 31.03.2018. Con delibere del Consiglio Comunale n.19 e 20 del 29.03.2018 sono stati definitivamente affidati alla Pluriservizi Camaiole Spa, rispettivamente per un periodo di 10 anni e 3 anni. Anche il settore cimiteri ha avuto una buona crescita dovuta al rinnovo delle concessioni cimiteriali che ha peraltro superato le aspettative, contribuendo al buon risultato di esercizio complessivo.

**Eventuale appartenenza ad un gruppo:**

La Società Pluriservizi Spa, fa parte del Gruppo Comune di Camaiole, ai sensi dell'art. 2359 c.c., in quanto da Esso interamente partecipata.

**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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- Ai sensi dell'art.2428 punti 3 e 4 C.C. non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né azioni proprie o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate nel corso dell'esercizio;
- Nell'esercizio in esame si è proceduto alla rettifica della voce "Magazzino" eliminando rispettivamente la voce "esistenze iniziali concessioni cimiteriali" e il relativo risconto passivo. Pertanto le rimanenze di magazzino non sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

**CRITERI DI VALUTAZIONE:**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'2426 del codice civile.

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità, sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e laddove sostenuti, sono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni in quote costanti.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le immobilizzazioni comprendono anche lavori di manutenzione effettuate su beni immobili di terzi.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Terreni e fabbricati 3%;



- Impianti e macchinari 15%
- Mobili e arredi 15%;
- Attrezzature 15%;
- Macchine elettroniche 20%
- I lavori su beni di terzi vengono imputati a conto economico in base alla durata del contratto di servizio.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Rimanenze**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12).

### **Le scorte in rimanenza del settore farmacie:**

Le rimanenze delle merci in magazzino sono iscritte al minore fra costo di acquisto o di costruzione, come risultante applicando il costo specifico e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Il valore della merce in inventario al 31.12.2017 ammonta pertanto a 417.732,00. Per quanto concerne il valore dei prodotti scaduti da inviare all'ASSINDE, come da accordo interassociativo, è stato considerato il valore reale che verrà rimborsato, calcolato sulla base del valore di vendita dei medicinali scorporato dell'aliquota iva 10%, diminuito dello sconto convenuto per i medicinali scaduti con validità fino a 24 mesi. Per i prodotti scaduti con validità superiore a 24 mesi, il valore è stato calcolato applicando al prezzo al pubblico lo sconto del 50%, considerando per ciascuna farmacia la tranche che verrà inviata all'ASSINDE nei primi mesi di del 2018; l'importo così calcolato ammonta a complessivi € 2.834,00.

### **Le scorte in rimanenza del settore impianti sportivi:**

Il valore delle rimanenze è stato calcolato sulla base del costo di acquisto, pari ad € 8.077,00, è costituito da materiale di modico valore, destinato alla vendita, come costumi, cuffie, occhialini, ciabatte doccia, stringinaso, saponi, creme, ecc..

### **Le scorte in rimanenza nel settore cimiteriale:**

Il valore delle rimanenze relative alle concessioni cimiteriali, esistenti al 31.12.2017, sono state valorizzate solo per la parte relativa alla costruzione completamente a carico dell'Azienda, che al 31.12.2017 ammonta ad € 75.597,90; mentre le concessioni derivanti dal



conferimento iniziale, non sono state valorizzate in quanto in concessione e non in proprietà. Sono state pertanto stornate, dal corrispondente risconto passivo, ad inizio anno, in quanto si è ritenuto non consentissero una rappresentazione corretta e veritiera del bilancio di esercizio.

**Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

**Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per T.F.R. della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**Fondi per rischi e oneri:**

Sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, ma per i quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili né l'esatto ammontare né la data di sopravvenienza.

Non sono stati costituiti fondi per rischi generici o privi di giustificazione economica.

**Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli

abbuoni e dei premi.

### **Imposte sul reddito:**

Le imposte sono state accantonate secondo il principio di competenza, determinate secondo le aliquote vigenti.

## **Nota Integrativa Attivo**

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito di circa il 1,756%, rispetto all'anno precedente passando da € 1.122.664 ad € 1.102.952.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### **Variazioni immobilizzazioni materiali:**

La lieve riduzione delle immobilizzazioni materiali è dovuta alla dismissione di un'auto aziendale e all'eliminazione di alcuni cespiti in seguito ad un furto avvenuto e regolarmente denunciato alle autorità competenti nel 2015, per il quale i beni sottratti non erano mai stati dismessi dal libro cespiti né era stato ridotto il valore del costo storico indicato in bilancio.

Nel corso dell'esercizio ci sono stati anche degli incrementi per l'acquisto di macchine da ufficio e piccola attrezzatura.

#### **Variazione immobilizzazioni immateriali:**

L'incremento del valore delle immobilizzazioni immateriali, è dovuto principalmente ai lavori effettuati su alcuni beni di proprietà del Comune, e precisamente all'ampliamento del cimitero della Badia, a lavori di consolidamento al cimitero di Nocchi, e all'acquisto di nuovi software al fine di modernizzare e snellire le procedure amministrative e contabili.

#### **Variazioni immobilizzazioni finanziarie:**

L'incremento delle immobilizzazioni finanziarie è dovuto al versamento di una cauzione.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni.

Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
---------------------------------	-------------------------------	---------------------------------	----------------------------



Valore di inizio esercizio				
Costo	375.971	2.680.360	-	3.056.331
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	359.462	1.574.215		1.933.677
Valore di bilancio	16.519	1.106.145	0	1.122.664
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	38.868	9.278	110	48.256
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	9.904	-	9.904
Ammortamento dell'esercizio	8.447	59.637		68.084
Altre variazioni	-	10.020	-	10.020
Totale variazioni	30.421	(50.243)	110	(19.712)
Valore di fine esercizio				
Costo	414.839	2.658.673	110	3.073.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	367.899	1.602.771		1.970.670
Valore di bilancio	46.940	1.055.902	110	1.102.952

### Attivo circolante:

Composizione dell'attivo circolante:

	31.12.2016	31.12.2017	variazioni
Rimanenze	4.235.479	501.406	-3.734.073
Crediti verso clienti	293.636	205.962	- 87.674
Crediti Vs.controllate	-	-	-
Crediti Vs. collegate	-	-	-
Crediti vs.controllanti	1.524.429	1.422.800	-101.629
Crediti tributari	78.031	63.014	-15.017
Imposte anticipate	2.365	2.365	-
Crediti vs.altri	142.851	140.022	- 2.829
Attività finanziarie non imm.	-	-	-
Disponibilità liquide	108.750	243.667	134.917

Analisi singole voci:

- **Rimanenze:** rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una netta differenza nel valore delle rimanenze. Ciò è dovuto al fatto che la voce relativa alle Concessioni iscritte in bilancio fra le rimanenze in sede di conferimento, sono state stornate con il relativo sconto passivo, per il valore di € 3.692.307,00.
- **Crediti:** i crediti commerciali, sono composti da crediti vs. clienti per € 144.182,00 crediti per fatture da emettere per € 79.045,00, al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 17.265,00 Il credito Vs, controllante si riferisce al credito nei confronti del Comune di Camaiole, di cui € 101.629,00 esigibile entro l'esercizio successivo ed € 1.321.171,00 esigibile oltre l'esercizio successivo; i crediti tributari sono composti da crediti vs. Erario per ritenute subite € 4,00, credito IRAP per € 12.956,00 e crediti IRPEF per € 50.054,00 scaturenti dal rimborso per cause con dipendenti; i crediti vs. altri si riferiscono principalmente a crediti Vs. enti per cause dipendenti, crediti vs. dipendenti, crediti diversi. In merito alla scadenza dei crediti, nella voce "oltre l'esercizio successivo" sono compresi i crediti Vs. il Comune di Camaiole per € 1.321.171,00 e i crediti IRPEF per causa dipendenti; per € 50.054,00 e il credito nei confronti di una dipendente per € 22.000,00.



In merito alla suddivisione dei crediti per area geografica: sono tutti crediti Italia.

- **Disponibilità liquide:** sono composte dal denaro in cassa e dai depositi sui conti correnti bancari.

#### Ratei e risconti attivi:

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, comune a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nella voce ratei e risconti attivi troviamo principalmente premi assicurativi e spese per software.

### ***Variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi***

#### Variazioni nelle voci del Patrimonio netto:

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
Capitale	375.500			375.500
Riserva sovrapprezzo azioni	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	284.495	-	189.795	94.700
Riserva legale	63.393	-	-	63.393
Riserve statutarie	104.048		104.048	0
Altre riserve	585.179		585.179	0
Utili o perdite portate a nuovo	(796.390)		796.390	0
Utile o perdita di esercizio	(82.633)	20.140	82.633	20.140
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>533.592</b>			<b>553.733</b>

Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti con l'utilizzo dei fondi di patrimonio netto disponibili, come da verbale di assemblea del 19 dicembre 2017.

Si precisa che la riserva di rivalutazione è stata stanziata ai sensi del D.L. 185/2008 e rappresenta una riserva di rivalutazione di tipo monetario.

In merito alla disponibilità e utilizzo del patrimonio netto si precisa quanto segue:

Descrizione		Possibilità di utilizzo
Capitale	375.500	
Riserva sovrapprezzo azioni	-	
Riserve di rivalutazione	94.700	A-B
Riserva legale	63.393	A-B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve	0	

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

Il capitale sociale è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale
Ordinarie	3.755	100
<b>Totale</b>	<b>3.755</b>	<b>375.500</b>

### Fondi per rischi e oneri:

I fondi per rischi e oneri sono così composti:

- Fondo rischi per cause in corso € 50.052;
- Fondo manutenzione beni da restituire al termine del contratto di servizi relativi al cimitero e al palasport € 23.788;
- Fondo svalutazione crediti causa vs dipendenti € 33.000.

### Trattamento di fine rapporto:

Valore di inizio esercizio	€ 1.051.055
Accantonamenti nell'esercizio	€ 238.089
Utilizzi nell'esercizio	€ 262.786
<b>Valore a fine esercizio</b>	<b>€ 1.026.358</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31.12.2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta di rivalutazione prevista dal D.L. 47.2001.

### Debiti:

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2017	Variazioni
Debiti Vs. Fornitori	1.293.241	1.236.993	-56.248
Debiti Vs. banche	313.217	358.695	45.478
Debiti Vs. Controllanti	227.325	151.192	-76.133
Debiti tributari	59.411	68.227	8.816
Debiti Vs. istituti di prev. e sicurezza sociale	71.580	61.399	-10.181
Altri debiti	9.119	56.568	47.449
<b>Totale</b>	<b>1.973.893</b>	<b>1.933.074</b>	<b>-40.819</b>

- I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento.

I debiti vs. le banche sono relativi a scoperti di conto presso la Monte dei Paschi per € 130.034 e verso il Banco Popolare per € 228.660.

I debiti vs controllanti sono composti dalle competenze del settore affissioni, pubblicità e suolo pubblico per € 98.290 e dalle competenze relative alle sanzioni amministrative per € 52.902 da riversare al comune di Comune di Camaiole.

I debiti tributari sono relativi a Irpef su lavoro dipendente, Iva, Ires e Irap dell'esercizio. Raccoglie solo debiti per imposte certe e determinate.

I debiti Verso gli istituti di previdenza raccolgono le passività nei confronti di enti quali Inps, Inail, Inpdap, ecc..

I debiti hanno origine geografica Italia.

#### **Ratei e Risconti passivi:**

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Sono composti prevalentemente da ratei per le quattordicesime mensilità, permessi e ferie dei dipendenti.

### **Nota Integrativa Conto economico**

#### **Conto economico:**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

L'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute extra U.E. non hanno generato, nel corso dell'esercizio, differenze di cambio.

#### **Valore della produzione:**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Variazione</b>
<b>Ricavi farmacie</b>	4.464.555	4.471.969	+7.414
<b>Impianti sportivi</b>	398.995	379.394	-19.601
<b>Servizi cimiteriali</b>	439.955	575.724	+135.769
<b>Tributi e sanzioni amm.</b>	234.394	227.012	-7.382
<b>Riscossione violazioni c.s.</b>	40.139	40.000	-139
<b>Totale ricavi delle prestazioni</b>	<b>5.578.038</b>	<b>5.694.099</b>	<b>+116.061</b>



<b>Altri ricavi e proventi</b>	182.014	157.529	-24.485
<b>Totale valore produzione</b>	5.760.052	5.851.628	+91.576

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### ***Dati sull'occupazione***

#### **Dati sull'occupazione media:**

Settore farmacie:

I dipendenti del settore farmaceutico con contratto a tempo indeterminato sono: 16

Settore cimiteri:

I dipendenti del settore cimiteri sono: 9

Settore impianti sportivi:

I dipendenti del servizio impianti sportivi sono : 4

Settore Multe e affissioni:

I dipendenti del settore multe sono: 5

Ufficio amministrativo

I dipendenti del settore uffici amministrativi sono: 4

Nel corso dell'anno 2017 per far fronte alle necessità dell'azienda dovute alle esigenze stagionali siamo ricorsi ad assunzioni a tempo determinato per i seguenti periodi: dal 02.05.2017 al 30.09.2017; 22.11.2017 al 31.12.2017; dal 01.06.2017 al 31.08.2017.

I contratti collettivi applicati sono:

- Per servizi cimiteriali e riscossione tributi: CCNL imprese pubbliche settore funerario;
- Per le farmacie e uffici amministrativi: CCNL aziende farmaceutiche speciali;
- Per il settore impianti sportivi: CCNL Federculture settore culturale, sportivo ricreativo.

## ***Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare***

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio***

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, la società ha ottenuto l'affidamento del Palasport per 10 anni e del Servizio riscossione multe per 3 anni.

### ***Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite***

**Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:**

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2017</b>	<b>EURO 20.140,00</b>
5% a Riserva legale	Euro 1.007,00
...% a Riserva straordinaria	Euro
... % a Dividendo	Euro
Il resto ad Avanzo utili	Euro 19.133,00

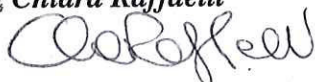
### **Nota Integrativa parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Camaiore, 30 Marzo 2018

**L'amministratore unico**

**Dott.ssa Chiara Raffaelli**



### **Dichiarazione di conformità**

**Dichiarazione di Conformità:**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

**Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. 9449 del 11/06/1990 e n. 6846 del 21/05/2001 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate, Sezione distaccata di Lucca..