

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016**

La società FARMACIE CERTALDO s.r.l. Società Unipersonale , si è costituita con atto del Notaio Lazzeroni del 29/5/2006 rep. n. 207.322/16.484 ed iscritta al Registro delle Imprese di Firenze al n. 05647680486 ed al n. FI 563553 di R.E.A. , codice fiscale e partita IVA 05647680486. L'attuale sede legale è in Certaldo (Fi) Viale G. Matteotti , 195. Il capitale sociale , pari a € 40.000,00 , è stato interamente versato.

La composizione sociale è la seguente:

<b>Socio</b>	<b>%</b>	<b>Capitale sottoscritto e versato</b>
Comune di Certaldo C.fisc. 01310860489	100%	€ 40.000,00
<b>TOTALE</b>	100%	€ 40.000,00

La società si è costituita allo scopo di esercitare il servizio di farmacia , precedentemente svolto direttamente in economia dal Comune di Certaldo. In data 16/06/2006 è stato stipulato con il Comune, il contratto di servizio relativo alla gestione del servizio farmaceutico, che prevede l'affidamento in esclusiva alla società della gestione della Farmacia fino al 31/12/2050, dietro pagamento di un canone annuo definito per l'anno 2018 in € 375.000,00 .

La società è amministrata da un Amministratore unico nella persona del Dott. Massimo Latini .

In data 6 marzo 2018 è stato nominato il revisore dei conti nella persona della Dott.ssa Valentina Vanni , in carica a sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2019.

### **1.1 Attività dell' impresa .**

L'impresa svolge la sua attività di Farmacia nell'ambito del territorio del Comune di Certaldo .

L' attività è svolta nella sede situata presso il Centro Commerciale Coop, in Viale Matteotti n. 195 . Il canone annuo di locazione corrisposto nel 2017 è stato pari ad € 34.230,09 compreso il rimborso forfettario delle spese condominiali. A seguito del trasferimento nella nuova sede di Viale Matteotti si è verificato un' ampliamento dell'orario di apertura della farmacia fino a tredici ore al giorno con orario continuato 7.30 – 20.30, da lunedì a sabato e l'apertura 8,30 – 13,00 nei giorni festivi in concomitanza con le aperture della Coop.

Al 31 dicembre il volume di Ricavi è stato pari ad € 3.151.480,13 praticamente sullo stesso livello dell'anno 2017 . L'incidenza del costo del venduto è stata pari al 63,4%.

La suddivisione percentuale delle vendite per tipologia di prodotti dell'anno 2018 è stata la seguente:

<b>Suddivisione ricavi per tipologia di prodotti</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Farmaci	55,60%	56,52%
OTC	8,87%	8,92%
SOP	3,02%	3,19%
Omeopatici	1,28%	1,06%
Parafarmaci	31,23%	30,31%
Totale	100,00%	100,00%

Il numero di ricette lavorate nel 2018 è stato di 87.280 . Nel 2017 le ricette lavorate furono 89.576 .

L'importo medio delle ricette al lordo dell'iva , è stato di € 15,63 nel 2017 contro € 16,15 del 2017.

Nell'anno 2018 è proseguita l'attività di distribuzione gratuita di farmaci e di prodotti di assistenza integrativa per conto della ASL ed il servizio cup che consente ai cittadini di effettuare presso le farmacia le prenotazioni di visite specialistiche su prescrizione .

## **2. Le risorse dell'impresa**

### **2.1 La struttura organizzativa aziendale**

Alla data odierna , la composizione del personale dipendente è la seguente ed è invariata rispetto allo scorso esercizio :

Direttore (Quadro)	Q1	1
Farmacisti collaboratori	A1	5
Commessi di farmacia	C1	1

Il personale sopra indicato è tutto assunto a tempo pieno ed indeterminato .

Al personale dipendente si applica il C.C.N.L. A.S.SO.FARM. vigente .

Le dipendenti per le quali si è verificato il passaggio diretto dal Comune hanno mantenuto il trattamento economico già riconosciuto presso l'Ente di provenienza.

La società è ricorsa anche a contratti di lavoro a tempo determinato per sostituzioni di personale per maternità e ferie o per far fronte a picchi di lavoro stagionale.

Il costo relativo ai dipendenti di competenza dell'anno 2018 è stato di € 455.535 contro una spesa di € 402.383 per l'anno 2017. L'incidenza relativa all'anno 2017 del costo del personale sul volume di affari è stata pari al 14,45% contro un'incidenza 2017 pari al 12,76% con un incremento dello 1,69%.

In riferimento all'anno 2018 è stato raggiunto l'obiettivo di fatturato e di margine lordo sulla

vendite previsto dall' accordo stipulato con i dipendenti per la corresponsione di incentivi per la maggiore produttività. L'accordo riguarda gli esercizi 2018, 2019 e 2020 e prevede la corresponsione di incentivi al raggiungimento di obiettivi di fatturato e di margine lordo sulle vendite..

### **Rapporti con istituti bancari.**

La società ha un rapporto di conto corrente con la CRSM filiale di Certaldo, istituto bancario che già gestiva il servizio di Tesoreria Comunale.

La società ha inoltre un rapporto di conto corrente con BNL/ Paribas che ha concesso un affidamento di € 100.000,00 che nel corso del 2018 non è mai stato utilizzato.

La società ha operato per tutto l'esercizio senza utilizzare credito bancario.

### **Organizzazione amministrativo – contabile.**

In attuazione di quanto deliberato con assemblea del 14/7/2006 anche per l'anno 2018 è stato stipulato con il Centro Egiziano Giglioli A.S.P. il contratto di prestazione di servizio contabile ed elaborazione paghe. A giudizio dell'Amministratore il servizio è stato svolto in maniera adeguata alle esigenze informative e gestionali della società ed in osservanza delle prescrizioni di legge.

L'onere annuale per la società a fronte di detti servizi è stato di € 14.500,00.

## **Rendiconto Finanziario che espone le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria in termini di liquidità**

Mese/Anno	dic-17		dic-18	
	Totale	%	Totale	%
<b>A.1 - Reddito Netto</b>	150.664	1.603,60	123.164	41,8
<b>A.2 - Incremento Immobilizzazioni per lavori interni</b>	0	0	0	0
<b>A.3 - Ammortamenti</b>	46.219	491,9	23.179	7,9
<b>A.4 - Accantonamenti</b>	0	0	0	0
<b>A.5 - Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>A.6 - (Aumento) Diminuzione Crediti Clienti</b>	-11.123	-118,4	-4.451	-1,5
<b>A.7 - (Aumento) Diminuzione Rimanenze</b>	-2.685	-28,6	-9.284	-3,1
<b>A.8 - Aumento (Diminuzione) Debiti Fornitori</b>	-72.231	-768,8	188.910	64,1
<b>A - Cash Flow Capitale Circolante Operativo</b>	110.843	1.179,70	321.518	109,1
<b>B.1 - (Aumento) Diminuzione Altri Crediti</b>	10.840	115,4	-48.447	-16,4
<b>B.2 - Aumento (Diminuzione) Altri Debiti</b>	-127.855	-1.360,80	3.159	1,1
<b>B.3 - Aumento (Diminuzione) Fondi</b>	15.567	165,7	18.593	6,3
<b>B - Cash Flow Altro Capitale Circolante</b>	-101.448	-1.079,70	-26.695	-9,1
<b>1 - Cash Flow Operativo (A + B)</b>	9.396	-7,5	294.823	201,2
<b>2.1 - (Aumento) Diminuzione Attivo Fisso</b>	-4.731	100	-3.294	100
<b>2.2 - (Aumento) Diminuzione Altro Attivo L/T</b>	0	0	0	0

<b>2 - Cash Flow Attività Investimento</b>	-4.731	3,8	-3.294	-2,2
<b>3.1 - Aumento (Diminuzione) Debiti Finanziari</b>	-32	0	-19	0
<b>3.2 - Aumento (Diminuzione) Passività L/T</b>	0	0	0	0
<b>3.3 - Aumento (Diminuzione) Patrimonio Netto</b>	-130.000	100	-145.000	100
<b>3 - Cash Flow Attività Finanziamento</b>	-130.032	103,7	-145.019	-99
<b>4 - Variazione Netta Cassa (1 + 2 + 3)</b>	-125.367	100	146.510	100
<b>Riconciliazione</b>				
<b>5 - Cassa Iniziale Bilancio</b>	629.511		504.144	
<b>6 - Cassa Finale (4 + 5)</b>	504.144		650.654	
<b>7 - Cassa Finale Bilancio</b>	504.144		650.654	

La gestione finanziaria dell'anno 2018 si è svolta secondo canoni ordinari. . Nel corso dell'anno 2018 è stato pagato il saldo del canone di concessione dovuto al Comune per l'anno 2018 . Nel corso del 2018 è stato distribuito al socio unico un dividendo di € 145.000,00.

#### **PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE.**

L'art. 6 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 , come integrato dal D.Lgs. 16 giugno 2017 n.100 , prevede , al comma 2 , che le società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne diano informazione nell'ambito della relazione sul Governo aziendale da pubblicare annualmente contestualmente al Bilancio di esercizio.

In questa sede si evidenzia il fatto che fin dalla sua costituzione , anche per gli obblighi nascenti dal contratto di concessione di azienda , la società ha predisposto ed attuato una attività di programmazione e controllo della gestione aziendale basato sulle seguenti fasi:

- Redazione di bilancio di previsione
- Invio bimestrale di relazione sull'andamento della gestione contenente i fatturati mensili del periodo ed eventuali comunicazioni di fatti di rilievo verificatisi.
- Invio bilancio al primo , secondo e terzo trimestre dell'esercizio.
- Invio del Bilancio di esercizio e relazioni allegate.

Questo procedimento consente l'individuazione iniziale in sede di previsione degli obiettivi di fatturato e del livello dei costi fissi e variabili . Successivamente i report bimestrali ed i bilanci intermedi consentono un monitoraggio continuo e tempestivo dell'andamento della gestione e , mediante il confronto con i dati di budget , l'evidenziazione di eventuali anomali andamenti sia del fatturato che dei costi così da consentire tempestivi interventi correttivi, ove necessari.

In data 30 dicembre 2017 con determina dell'amministratore unico n. 3/2017 è stato adottato il programma di valutazione del rischio aziendale , il quale oltre alle attività di programmazione e controllo sopra riportate, prevede anche l'adozione di modelli di scoring e degli indici suggeriti dal

principio di revisione aziendale n.570 elaborato dalla Commissione paritetica per i principi di revisione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti .

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo si è quindi proceduto all'attività di monitoraggio periodica e per la verifica del rischio aziendale alla redazione della Relazione Tecnica con riferimento alla data del 31/12/2018, contenente un'analisi di bilancio con l'evidenziazione dei principali indici patrimoniali , finanziari e reddituali ed il risultato dell'applicazione di modelli di scoring aventi lo scopo di verificare la probabilità che la società possa incorrere in una situazione di default nei prossimi anni . La Relazione Tecnica è allegata alla presente relazione quale parte integrante.

Dall'elaborazione dei dati contabili emerge una valutazione di affidabilità positiva della situazione patrimoniale , finanziaria ed economica della società.

### **Conclusioni.**

L'esercizio al 31/12/2018 si chiude con un utile al netto delle imposte pari ad € 123.164,11 che è interamente disponibile per essere distribuito al socio unico e/o destinato a riserva straordinaria, avendo la riserva legale già raggiunto il limite massimo del quinto del capitale sociale previsto dalla legge.

Certaldo, lì 26 aprile 2019.

L'Amministratore Unico

Massimo Latini