



## **TARQUINIA MULTISERVIZI S.r.l.**

A Socio Unico Comune di Tarquinia

Sede legale: Via E. Berlinguer 11 - Sede Amm.va: Via IV Novembre

01016 TARQUINIA (VT)

Capitale sociale € 60.000,00 i.v.

VT - REA n°1101156

P.I.: 01537530568

### **BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2010**

#### **RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO**

Ill.mo Sig. Socio,

sottopongo alla sua attenzione il Bilancio chiuso al 31.12.2010 dal quale risulta un sostanziale pareggio essendo l'utile piuttosto ridotto, lo stesso dopo l'imputazione dell'imposte è pari ad € 3.162,34.

Prima di procedere ad evidenziare i risultati evidenziati dal documento di sintesi della gestione, costituito proprio dal Bilancio dell'esercizio, è bene fare un breve riepilogo degli accadimenti dell'anno 2010 per poter meglio valutare i risultati raggiunti e le prospettive della società:

- In data 23.08.2010 è stato approvato dal precedente C.di A. il Piano Pluriennale per gli esercizi 2010/2015 avente ad oggetto la riorganizzazione delle attività della società in funzione dei minori servizi da svolgere, sostanzialmente ridotti al servizio mensa fino al 07.09. 2010 (proroga del contratto precedente avvenuta con delibera della giunta comunale n° 312 del 02.09.2008 ) e al servizio di gestione delle due farmacie affidate alla società in base al contratto di servizio scaduto il 07.07.2010.

- Per effetto della delibera di Giunta Comunale n° 440 del 30.12.2010 è stato approvato lo schema del nuovo contratto per la gestione del servizio delle Farmacie con scadenza 31.12.2013 (corrispettivo fisso previsto € 90.000,00 annui oltre corrispettivo variabile in base al fatturato delle Farmacie). Sostanzialmente prevede le stesse condizioni economiche precedenti e tali da garantire un importante canone a favore del Comune di Tarquinia. Nel Corso del 2010 lo stesso è stato pari ad € 164.468,29.

- Nel corso dell'anno 2010 si sono tenuti numero n° 12 Consigli di Amministrazione;

- L'Assemblea dei soci si è riunita numero 5 volte di cui

- 1) Assemblea Ordinaria numero 3
- 2) Assemblee Straordinarie numero 2

- Di grande importanza è stata l'Assemblea straordinaria del 27.09.2010 con la quale è stato deliberato l'azzeramento del capitale e degli utili pregressi al fine di coprire la perdita degli esercizi 2007/2008, la ricostituzione del Capitale Sociale ad € 60.000,00 e il versamento di € 838.265,65 per il ripianamento delle perdite pregresse.

- L'Assemblea Ordinaria del 25.11.2010 ha deliberato la nomina di un Amministratore Unico, del Collegio Sindacale anche con funzione di controllo contabile eliminando la figura del Revisore Unico;

- Importanti per la vita e la gestione della società le delibere di Consiglio Comunale di Tarquinia numero 59 e 60 del 16 settembre 2010, allegate al verbale di Assemblea straordinaria del 27 settembre 2011 e la nota del Comune di Tarquinia protocollo n. 28166 del 22.09.2010 contenenti importanti atti di indirizzo per la gestione della società;

- In data 20 ottobre 2009 la Tm S.r.l. stipulava un accordo con la Regione Lazio che prevedeva un contributo a favore della società per la stabilizzazione di numero 12 dipendenti impegnati nella servizio mensa. Successivamente in data 11 marzo 2010 la Regione Lazio con propria determina stabilisce che il contributo spettante per la stabilizzazione debba essere pari ad € 360.000,00. Successivamente in data 06.07.2010 procede alla erogazione di € 180.000,00 e al 31 dicembre 2010 la società deve ricevere una somma di pari importo;

- In attuazione del Piano Approvato dal C.di A. e degli indirizzi dell'Ente sono state poste in essere le seguenti attività riguardanti il personale:

- 1) In data 12.10 2010 è stata inviata dal precedente C. di A. una nota ai dipendenti interessati con la quale si preannunciava il licenziamento collettivo in data 31.12.2010 per cessazione dei contratti di servizi e la relativa messa in mobilità;
- 2) In data 11.12.2010 L'Amministratore Unico ha comunicato a tali dipendenti il licenziamento collettivo con effetto dal 31.12.2010 e l'avvenuta apertura, in data 09.12.2010, della procedura presso la Regione Lazio per la riduzione del personale a seguito di cessazione dei servizi e la relativa messa in mobilità dal 01.01.2011.

- L'Amministratore Unico in data 13.12.2010 ha provveduto a revocare le precedenti decisioni dell'Organo Amministrativo aventi ad oggetto ampliamenti di orario per n° 5 persone per 5 ore settimanali ciascuno ( 25 ore settimanali totali ) e un nuovo contratto a tempo determinato per un dipendente avente durata fino al 31.05.2011 e per numero di 28 ore settimanali.

- Sempre in tema di personale sono pervenute all'azienda le seguenti richieste:

1) n° 6 impugnative di licenziamento per riduzione del personale e richiesta di reintegro nel posto di lavoro,

2) n° 2 richiesta di espletamento del tentativo di conciliazione per le seguenti cause:

- Riconoscimento qualifica e/o livelli diversi
- Ferie non godute,
- Differenze contributive.

- In seguito alla erogazione delle somme da parte del Comune di Tarquinia a novembre 2010 non risultavano ancora pagati i debiti pregressi per i quali il Comune aveva approvato (delibera del C. di A. n° 12 del 15.11.2010 e nota del Comune di Tarquinia prot. n° 33872 del 18.11.2010 ) le percentuali dovute;

- L'anno 2010 è stato caratterizzato da una intensa attività da parte degli organi della società, che nel rispetto degli atti di indirizzo dell'Ente hanno proceduto alla predisposizione di una nuova e diversa organizzazione delle attività svolte dalla società. Tutta l'attività è stata mirata alla riduzione di diseconomie e costi per evitare che si ripetessero le perdite conseguite negli esercizi precedenti. Tutta l'attività è stata finalizzata a consentire la riorganizzazione dei servizi pubblici locali da parte dell'Ente nel rispetto della normativa, talvolta incerta e confusa.

I risultato del bilancio al 31.12.2010 pari ad € 3.162,34 è soddisfacente considerato quanto previsto nel bilancio di previsione approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23.08.2010. Nello stesso era previsto un risultato per l'esercizio 2010 pari ad € 184.699,91. Nel risultato economico era incluso il ricavo relativo al contributo già erogato, senza però prevedere accantonamenti al Fondo Svalutazione crediti.

Al 31.12.2010 il risultato conseguito tiene conto del costo di € 88.750,00 accantonato al Fondo Rischi, e di € 295.006,96 per svalutazioni crediti in parte crediti TIA (€ 115.006,96 ) e in parte crediti verso Regione (180.000,00). Il risultato economico risente inoltre delle minusvalenze relative allo stralcio delle immobilizzazioni immateriali non più utilizzabili e delle minusvalenze derivanti dalle cessioni delle immobilizzazioni materiali e da altre sopravvenienze passive € 100.990,48 e di componenti straordinari positivi pari ad € 84.868,31. Hanno pesato sul Conto economico i 28.431,57 euro, della Farvima S.p.a. poiché alla stessa è stata riconosciuta una somma maggiore rispetto a quanto scritto nella contabilità della TM S.r.l. . La mancata impugnazione del decreto ingiuntivo, l'atto di precetto e il pignoramento hanno reso definitivo e certo il credito vantato dalla Farvima S.p.a. ed incerta la possibilità di recupero di tale differenza.

Per quanto attiene al contenimento dei Costi rispetto all'esercizio 2010:

1. Nell'anno 2010 la società ha usufruito di ammortizzatori sociali per un totale di 1.992 ore mentre nel 2009 per 5.181,
2. Si è proceduto solo parzialmente e per brevi periodi alla sostituzione di una unità lavorativa al servizio canile,
3. E' stata sospesa, per un certo periodo l' indennità spettante agli amministratori;

Sono state, inoltre, proseguite tutte le attività iniziate negli esercizi 2008/2009 relative alla riscossione dei ruoli coattivi riferiti agli anni 2006-2007 per crediti verso utenti TIA, attraverso l'emissione delle cartelle esattoriali. Si è proceduto alla definizione dei solleciti bonari di pagamento relativi alla Tia 2008 e attualmente si sta procedendo con l'emissione del ruolo coattivo di quanto non riscosso nel 2008 attraverso cartelle esattoriali.

Anche nell'anno 2010 la Società per fronteggiare l'ingente fabbisogno finanziario non è dovuta ricorrere alle linee di credito Bancario di cui dispone. Considerando la difficile situazione di debito verso i fornitori, gli oneri finanziari sono anche piuttosto contenuti € 29.195,42.

Al 31.12.2010 i debiti ancora pregressi da estinguere erano:

Farvima Medicinali € 300.000,00

Et Service € 41.496,35

Galenitalia S.p.A € 287.116,43

Farmaceutici Donati € 589.527,74.

Tali debiti risultano parzialmente alla data odierna. Infatti verso la Farvima S.p.a. il debito residuo alla redazione della presente ammonta ad € 100.000,00 (da pagare in due rate a giugno e dicembre c.a.); il debito verso la E.T. Service è stato estinto

.

Sul Piano dei **Ricavi** per l'anno 2010 di seguito vengono elencati i dettagli dei singoli servizi:

1. *Servizio Mensa Scolastica*: Per effetto di quanto previsto dalla delibera della giunta Comunale n° 53 del 26.02.2009 ( 0,50 a pasto a partire dal 01.04.2009) e per l'aumento dei pasti preparati sono aumentati di circa € 43.000,00 rispetto all'esercizio 2009 e di € 41.000,00 circa rispetto a quanto previsto nel Piano di riorganizzazione dei Servizi;
2. *Servizio Canile Comunale*: Sempre per effetto di tale delibera i ricavi relativi al servizio canile comunale hanno avuto un incremento pari ad € 15.000,00 circa rispetto al 31.12.2009 e di € 7.800,00 rispetto a quanto previsto nel Piano di riorganizzazione dei Servizi;

3. *Servizio Tosap-II.PP.AA.*: I ricavi di tale servizio hanno subito un incremento di circa € 2.500,00 rispetto all'esercizio precedente e sostanzialmente si è verificato quanto previsto nel Piano di riorganizzazione dei Servizi;
4. *Servizio Farmacie*: nonostante le recenti normative in materia hanno fatto registrare in generale diminuzioni di vendite e perciò di ricavi, le farmacie gestite dalla Società hanno prodotto maggior ricavi per circa € 53.000,00 rispetto all'esercizio 2009 e per € 44.700,00 circa rispetto a quelli preventivati;
5. *Servizio Parcheggi*: I ricavi relativi a tale servizio hanno subito una diminuzione di circa € 4.500,00 rispetto al 31.12.2009 e un aumento di € 2.535,00 rispetto a quanto preventivato. Va evidenziato che nell'anno 2010 la Società ha gestito una minima parte dei parcheggi per la mostra mercato macchine agricole che ha prodotto ricavi per solo € 7.690,00, mentre nell'esercizio 2009 ha gestito la totalità di tali parcheggi registrando un ricavo di 28.810,00. Pertanto si può dire che il nuovo piano della sosta attuato dal Comune di Tarquinia ha portato nell'esercizio 2010 un maggior ricavo per € 16.500,00 circa rispetto all'esercizio precedente.

Quanto sopra esposto, consente di comprendere meglio, quali siano stati gli elementi principali che hanno concorso alla determinazione del risultato positivo di bilancio al 31.12.2010.

### ***I ) RAPPORTI - IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE***

La società non detiene alcuna partecipazione in altre società.

La società è posseduta interamente dal Comune di Tarquinia e lo stesso svolge attività di direzione e coordinamento sulla società, oltre ad esercitare sulla stessa un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi. Nel corso del 2010 l'attività di interscambio di informazioni con il Comune di Tarquinia, anche attraverso corrispondenza, è stato costante e tale da garantire l'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune.

### ***II ) NOTIZIE GENERALI SULLA GESTIONE***

Nell'anno 2010 la Società non ha avuto affidamenti da parte del Comune di Tarquinia di nuovi servizi, mentre sono state prese importanti decisioni da parte dell'Ente nella riorganizzazione dei servizi affidati:

- Servizio Mensa proroga al 7.09.2011
- Servizio Canile scadenza al 31.12.2010
- Servizio gestione parcheggi scadenza al 31.12.2010

- Servizio di gestione amministrativa Tosap e PPAA scadenza al 31.12.2010
- Servizio di gestione delle Farmacie scadenza 07.07.2010

L'unico servizio che dovrebbe gestire la società dovrebbe essere quello delle farmacie per il quale è in corso di sottoscrizione il nuovo Contratto di Servizio approvato dall'Ente.

### Andamento della gestione:

Nel sottostante schema vengono messi a confronto i risultati conseguiti dai singoli servizi negli esercizi 2010 e 2009 e quelli preventivati 2010:

<b>RICAVI PER SERVIZIO</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Preventivo 2010</b>
AMMINISTRAZIONE	1.853,75	36.381,88	35.222,58
IGIENE AMBIENTALE	371.324,41	132.466,34	115.636,83
FARMACIE	3.805.502,37	3.859.092,86	3.507.681,00
PARCHEGGI	235.130,75	233.560,35	227.690,00
MENSE	292.061,98	695.905,80	471.500,00
CANILE	97.507,10	111.663,71	103.825,00
TOSAP	45.833,75	48.929,63	48.000,00
SERVIZI VARI	10.465,00		
<b>TOTALE DEI RICAVI</b>	<b>4.859.679,11</b>	<b>5.118.000,57</b>	<b>4.509.555,41</b>
<b>COSTI PER SERVIZIO</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Preventivo 2010</b>
AMMINISTRAZIONE	390.819,67	459.600,40	349.932,71
IGIENE AMBIENTALE	243.083,50	244.879,48	115.158,90
FARMACIE	3.590.640,32	3.563.597,96	3.276.717,60
PARCHEGGI	224.923,11	236.158,65	206.985,85
MENSE	253.015,98	470.387,26	253.526,45
CANILE	74.637,92	71.239,34	75.083,67
TOSAP	71.045,14	55.825,26	47.450,32
SERVIZI VARI	10.465,00	13.149,88	
<b>TOTALE DEI COSTI</b>	<b>4.858.630,64</b>	<b>5.114.838,23</b>	<b>4.324.855,50</b>
<b>UTILE/PERDITA PER SERVIZIO</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Preventivo 2010</b>
AMMINISTRAZIONE	388.965,92	- 423.218,52	314.710,13
IGIENE AMBIENTALE	128.240,91	112.413,14	477,93
FARMACIE	214.862,05	295.494,90	230.963,40
PARCHEGGI	10.207,64	- 2.598,30	20.704,15
MENSE	39.046,00	225.518,54	217.973,55
CANILE	22.869,18	40.424,37	28.741,33
TOSAP	25.211,39	6.895,63	549,68
SERVIZI VARI	-	13.149,88	
<b>TOTALE UTILE/PERDITA</b>	<b>1.048,47</b>	<b>3.162,34</b>	<b>184.699,91</b>

E' bene rilevare che in seguito alla cessazione di alcuni servizi sono state stralciate o cedute alcune immobilizzazioni materiali e immateriali. Le immobilizzazioni immateriali, non possono rimanere

iscritte in Bilancio se hanno esaurito la loro utilità, pertanto è stato necessario eliminarle. I costi relativi, come già detto, hanno avuto un effetto negativo sul Bilancio in dettaglio:

- Servizio Parcheggio € 5.528,50
- Servizio Canile € 173,32
- Servizi vari € 13.194,88

Oltre a questi componenti negativi va rilevato il costo del personale relativamente alle ferie, permessi maturati e non goduti, mancato preavviso di licenziamento nei termini previsti dalle norme vigenti pari ad € 7.102,33

Nel corso del 2010 è continuata l'attività di riscossione dei crediti verso Utenti Tia anche se molto lentamente, in particolare i crediti verso Utenti Tia incassati ammontano a circa euro 50.000,00.

La lentezza nella riscossione dei crediti passati e l'entità dei crediti ancora da incassare ha fatto ritenere opportuno procedere all'accantonamento di € 115.006,96 al Fondo Svalutazione crediti proprio per fronteggiare eventuali rischi di mancata riscossione.

Sulla gestione 2010 ha avuto un effetto rilevante la determina della Regione Lazio con la quale è stato riconosciuto un contributo in conto esercizio alla società per la stabilizzazione dei dipendenti della mensa. L'impatto sul Conto Economico è stato in parte neutralizzato dall'accantonamento al Fondi Rischi (28.750,00) e al Fondo svalutazione crediti come meglio precisato in Nota integrativa alla quale si fa rinvio.

Ai fini di una maggiore leggibilità ed informativa si espongono di seguito i seguenti indici patrimoniali/finanziari/economici.

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 646.342</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 60.000</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 19.316	Capitale sociale	€ 60.000
Immobilizzazioni materiali	€ 359.399	Riserve	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 267.626		
		<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 557.189</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 4.123.538</b>		
Magazzino	€ 317.826		
Liquidità differite	€ 3.541.941	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 4.149.528</b>
Liquidità immediate	€ 263.771		

<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 4.769.880</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 4.766.718</b>
--------------------------------	--------------------	----------------------------------	--------------------

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>€ 4.505.630</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 63.162</b>
		<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 246.816</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>€ 264.250</b>		
		<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>€ 4.459.902</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 4.769.880</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 4.769.880</b>

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	<b>-€ 586.342</b>
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,09
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	<b>-€ 29.152</b>
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,95

<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	78
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	3,91

<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA'</b>		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	<b>-€ 25.990</b>
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	0,99
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	<b>-€ 343.816</b>
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,92

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 4.260.302
Produzione interna	€ 0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>€ 4.260.302</b>
Costi esterni operativi	€ 3.275.627
Valore aggiunto	€ 984.675
Costi del personale	€ 885.089



<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		€ 99.586
Ammortamenti e accantonamenti		€ 455.356
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>		-€ 355.770
Risultato dell'area accessoria		€ 430.301
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)		€ 11.466
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>		€ 85.998
Risultato dell'area straordinaria		-€ 12.498
<b>EBIT INTEGRALE</b>		€ 73.500
Oneri finanziari		€ 29.195
<b>RISULTATO LORDO</b>		€ 44.304
Imposte sul reddito		€ 41.142
<b>RISULTATO NETTO</b>		€ 3.162
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	5,01%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	70,14%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	-778,01%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-8,35%

Dall'analisi degli indici finanziari e di redditività è evidente che non si è ancora raggiunto un adeguato equilibrio economico e finanziario. E' altrettanto evidente che rispetto agli esercizi precedenti gli indici finanziari sono enormemente migliorati e nel corso dell'esercizio 2011 tutte le risorse finanziarie saranno dedicate alla riduzione dei debiti, inoltre nei limiti del possibile sarà richiesto anche l'intervento del sistema bancario al fine di alleviare le carenze finanziarie.

### ***III ) ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO***

La società nel corso del 2010 non ha svolto alcuna attività in questo senso vista la necessità di riorganizzare i servizi e di non ampliarli.

### ***IV ) DOCUMENTO PROGRAMMATICO DELLA SICUREZZA***

Per quanto riguarda tale documento, si precisa che in data 18.06.2010 è scaduto l'incarico affidato al Responsabile della sicurezza.

In data 22.02.2011 l'Amministratore Unico, vista la grave carenza negli adempimenti, nel minor tempo necessario visto l'insediamento avvenuto alla fine dell'esercizio, ha sottoscritto un contratto con "C.N.A Sostenibile S.r.l." al fine di aggiornare il Documento Programmatico della sicurezza e nominare i Responsabili, nonché formare il personale affinché siano pienamente rispettate le norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro.

### ***V ) DOCUMENTO PER IL RISPETTO DELLA PRIVACY***

Nell'esercizio 2010 non è stato predisposto il documento in oggetto e non sono state poste in essere le attività necessarie per il rispetto della normativa (art. 34 lett. g. del D. Lgs. 196/2003) fino alla data 22.12.2010, quando l'Amministratore Unico ha sottoscritto un contratto per l'assistenza nello svolgimento di questa attività e per l'aggiornamento dei documenti.

## ***VI )ACCADIMENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO***

Subito dopo la chiusura dell'esercizio si sono verificati degli accadimenti importanti che hanno avuto un immediato effetto sulla gestione economica e finanziaria della società.

Si ricorda infatti che la società per non avere regolarmente pagato i fornitori ha subito l'effetto negativo del pignoramento delle disponibilità liquide presenti sui conti detenuti: Poste Italiane S.p.a., UBI Banco di Brescia, Cassa di Risparmio di Civitavecchia.

Per porre immediati rimedio a questa situazione catastrofica per la corretta gestione finanziaria della società, gravemente indebitata, l'Amministratore ha tentato di procedere alla chiusura delle partite debitorie più complesse, al fine di poter disporre liberamente delle disponibilità sui c/c bancari e postali. In particolare nel 2011 rimaneva ancora aperta la posizione Farvima S.p.a. e la ditta Ciddio Rosa, le stesse avevano proposto decreto ingiuntivo, atto di precetto e proceduto fino al pignoramento presso terzi senza che Vi fosse stata opposizione da parte della società.

**Il 14 gennaio 2011** presso la sede legale della Farvima S.p.a. è stato firmato un pre-accordo per il saldo del debito verso questa società. La somma richiesta dalla Farvima S.p.a. nel decreto ingiuntivo (non impugnato) era pari ad € **813.728,14**, come specificato nella relazione tempestivamente inviata al Comune di Tarquinia in data 18 gennaio 2011, l'importo richiesto non coincideva con quello indicato nella contabilità della società.

Pur avendo tentato la sottoscritta una mediazione sulla "sorte" la stessa non è stata accettata dalla controparte poiché come a tutti noto la società per poter eccepire l'esatto ammontare del debito avrebbe dovuto proporre opposizione al decreto ingiuntivo (formalità mai espletata).

Si ricorda che il Tribunale di Civitavecchia ingiungeva alla società il pagamento in data 27 ottobre 2009 e che in contabilità il debito risultante nei confronti della Farvima S.p.a. era pari ad €**785.296,57**. In fase transattiva l'Amministratore ha provveduto a consegnare un assegno circolare di € 200.000,00 (già il 21.12.2010 erano stati versati € 537.051,94) in data 14 gennaio 2011. Lo stesso giorno a fronte della richiesta di saldo, oltre spese legali pari ad € 197.902,62 l'amministratore è riuscito a chiudere un preaccordo promettendo di pagare le spese legali e di saldare il debito emettere due cambiali di € 50.000,00 scadenti il 30 giugno e il 31.12.2011.

**Il risparmio finanziario conseguito è stato pari ad € 85.134,36.**

La transazione è stata firmata in data 28.01.2011 ed è servita per scongiurare ulteriori effetti negativi sui conti bancari, avendo la Farvima S.p.a. rinunciato a qualsiasi ulteriore attività.

A fronte degli effetti positivi, non si può non evidenziare l'importo della **sopravvenienza passiva** indicata in Bilancio nel Bilancio 2010 per € 28.431,57 (poiché emergente dalla documentazione in possesso della società) nel rispetto del Principio della Prudenza e generata dalla differenza, sopra meglio specificata tra debiti effettivo scritto nella contabilità e somma richiesta dalla Farvima S.p.a. e non contestata nei termini previsti per l'opposizione al decreto ingiuntivo.

La sottoscritta per avere migliore cognizione di quanto accaduto anche dal punto di vista contabile, ha richiesto ed ottenuto dai legali della Farvima S.p.a. nel mese di Aprile c.a. tutta la documentazione depositata in tribunale. Con grande stupore è stato verificato che la differenza non era dovuta al mancato recapito di fatture alla TM S.r.l. (ipotizzato come unico possibile accadimento) ma dalla mancata contabilizzazione di pagamenti da parte della Farvima S.p.a., eseguiti dalla TM S.r.l. e solo per importi irrilevanti da fatture non contabilizzate ( € 636,49).

Ciò evidenzia che sostanzialmente la contabilità della TM S.r.l. è stata tenuta correttamente e che al tempo dell'acquisizione dei dati da parte dei legali Farvima S.p.a. agli stessi non risultavano pagamenti effettivamente eseguiti. La TM S.r.l. avrebbe potuto immediatamente dimostrare tutto ciò con la documentazione bancaria in possesso, in fase di opposizione al decreto ingiuntivo.

L'Amministratore Unico ha rimesso tutta la documentazione nelle mani del legale per tentare di richiedere tali somme alla Farvima S.p.a. anche se la possibilità di un risultato positivo è scarsissima poiché il credito della Farvima s.p.a si è ormai "consolidato" essendo scaduti tutti i termini, dalla notifica del decreto ingiuntivo avvenuta due anni fa.

Sempre nel 2011 in data 26 gennaio è stata chiuso il contenzioso con la signora Rosa Ciddio attraverso il pagamento di € 53.330,76 nelle mani dell'avvocato della stessa. Purtroppo i rapporti con questo fornitore si erano in precedenza inaspriti a tal punto da rendere vano qualsiasi tentativo fatto dalla sottoscritta per una transazione tesa al risparmio.

**Nel 2011 in data 21 gennaio** è stato notificato alla società nella persona dell'Amministratore Unico la richiesta di annullamento/nullità della delibera di assemblea del 25.11.2011 con la quale sono stati nominati i membri del Collegio sindacale e l'Amministratore Unico. Tale richiesta è stata avanzata dal precedente Presidente del Consiglio di Amministrazione.

**In data 07 marzo 2011** è stato depositato dal legale della società il Decreto Ingiuntivo nei confronti della ditta Lanzi per consentire l'incasso delle somme a credito oltre interessi e spese legali. La TM S.r.l. vanta un credito rilevante nei confronti della ditta Lanzi e al 15.04.2011 lo stesso ammonta ad € 281.705,65 .

## ***VII )CONSIDERAZIONI FINALI E PROPOSTE.***

Nell'esercizio 2011 l'organo amministrativo continuerà a svolgere tutte le attività finalizzate al massimo contenimento delle spese così come previsto nel piano programmatico approvato dal precedente Cda e secondo gli atti di indirizzo dell'Ente. Si ritiene che sarà necessario potenziare ulteriormente l'attività di riscossione dei crediti pregressi cercando di eliminare quelli certamente inesigibili.

Per quanto riguarda la gestione delle Farmacie sarà necessario procedere ad una razionalizzazione degli acquisti, attività fin qui non possibile a causa delle difficoltà finanziarie che non consentivano di onorare regolarmente gli impegni assunti nei confronti dei fornitori. Sarà necessario provvedere ad una attenta valutazione delle politiche del personale impiegato nelle Farmacie per tener conto dei fabbisogni della stesse.

## ***VIII ) PROROGA DEI TERMINI PREVISTI DALL'ART. 2364 DEL C.C.***

In relazione alla necessità di valutare le risultanze dei pareri del Legale e del Consulente del Lavoro (nota 359/2011 inviata al Socio Unico) circa la corretta imputazione di alcune poste di bilancio connesse all'erogazione del contributo regionale per la stabilizzazione del personale, stanziato ed in parte erogato, si comunica al Socio Unico che si è ritenuto opportuno derogare al termine previsto dall'art. 2364 del C.C. pari a 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio ricorrendo "particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società".

Il parere congiunto dei Consulenti ha consentito di determinare con maggiore certezza la corretta imputazione del contributo deliberato ma non ancora in parte erogato consentendo di predisporre la bozza di bilancio in data 7 maggio 2011, e comunicato al Socio unico e al Collegio Sindacale in data 9 maggio 2011 il deposito della stessa presso gli uffici amministrativi della Società.

L'Amministratore Unico propone di convocare l'Assemblea Ordinaria per l'approvazione del presente Bilancio.

L'Amministratore Unico

Dott. Cinzia Marzoli