



TARQUINIA MULTISERVIZI S.R.L.

**BILANCIO
AL
31.12. 2013**

TARQUINIA MULTISERVIZI S.R.L.

a Socio Unico Comune di Tarquinia

SEDE: Via E. Berlinguer, n. 11 - 01016 Tarquinia (VT)

CAPITALE SOCIALE: € 60.000,00 interamente versato

Codice Fiscale Partita IVA e N. Iscrizione Registro Imprese 01537530568

R.E.A. C.C.I.A.A. di Viterbo: 110156

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

Ill.mo Socio,

la presente relazione corredata il bilancio chiuso al 31/12/2013 e contiene un'analisi fedele ed esauriente della situazione della Società, dell'andamento della stessa e del risultato della gestione nel suo complesso, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, in conformità a quanto previsto dall'articolo 2428 del Codice Civile.

I principi su cui si fonda la presente relazione si possono ricondurre quindi a quelli della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta degli accadimenti gestionali, con una "lungimiranza" verso il processo valutativo basato sulla Prudenza Amministrativa, nella prospettiva della continuità dell'attività di gestione dell'impresa.

L'analisi è coerente con l'entità e la complessità delle attività gestite dalla Società stessa e contiene nella misura necessaria alla comprensione della situazione, dell'andamento e del risultato della gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al

personale.

L'analisi contiene inoltre, ove opportuno, riferimenti agli importi indicati in bilancio, e chiarimenti aggiuntivi su di essi. Nella Nota Integrativa troverete i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal Conto Economico.

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra attenzione e approvazione, evidenzia un risultato positivo pari ad Euro 25.957,67 al netto di imposte per complessive Euro 22.974,00 di cui Euro 19.019,00 per IRAP ed Euro 3.955,00 per IRES.

Per quanto riguarda la Società quindi, l'esercizio trascorso deve considerarsi sostanzialmente positivo, e l'Organo Amministrativo è riuscito a far fronte ad ogni complessa problematica gestionale, dimostrando continuità d'intenti.

Nel corso dell'esercizio 2013 la Società ha nominato in data 28 giugno 2013 un Amministratore Unico in sostituzione del precedente Consiglio di Amministrazione. L'attività dello stesso si è inserita nel solco tracciato dal precedente Consiglio, riprendendo e completando alcune attività già intraprese, nonché avviandone di nuove.

L'attenzione è stata incentrata al contenimento e alla razionalizzazione dei costi, sempre però nell'ottica della qualità dei servizi erogati, e nel rispetto delle regole procedurali imposte dalle normative.

Si è proseguito inoltre nell'ottica della razionalizzazione e revisione del Sistema informativo interno, con interventi mirati in tema di efficienza e di privacy.

Si è dotata la Società di un sito istituzionale che potesse adempiere agli obblighi minimi di trasparenza imposti dalla legge, rinviando a successivi interventi, ulteriori implementazioni.

Si è proseguito poi nell'operazione di ricognizione e riallineamento dei crediti TIA

complessivamente esposti in bilancio al fine di riconciliarne i valori con quanto presente presso l'Agente della Riscossione, eliminando crediti che per le loro caratteristiche non potevano essere considerati ancora esigibili. Questa operazione ha comportato l'utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti all'uopo costituito, senza impattare sul risultato economico della Società stessa.

Si è gestita la fase del rinnovo contrattuale dei dipendenti delle Farmacie, al fine di armonizzare le nuove disposizioni contrattuali con i vincoli di spesa del personale imposti dalle normative vigenti in materia di società partecipate.

Anche nel corso del 2013 la Società non ha dovuto far ricorso alle linee di credito concesse dalle Banche, a dimostrazione del miglioramento nella gestione sia economica che finanziaria.

La Società ha poi avviato e concluso la procedura di gara per la fornitura di prodotti vendibili in farmacia;

Le attività gestite nell'esercizio 2013 dalla Società sono state:

- Servizio Farmacie;
- Servizio mensa scolastica.

Per la prima attività era vigente un contratto di servizio con scadenza 31 dicembre 2013; mentre per il servizio mensa scolastica, l'attività doveva cessare a far data dal 31 maggio 2013, in considerazione del mutato scenario normativo che imponeva al Socio Unico di dimettere le partecipazioni entro il 30 settembre 2013. L'Organo Amministrativo, di concerto con il Socio Unico, ha valutato le problematiche che potevano derivare dal precetto normativo ed ha avviato, nella seconda metà del 2013, una serie di incontri finalizzati all'analisi della normativa, alla situazione concreta della Società ed alle possibili soluzioni praticabili.

Inoltre, particolare attenzione veniva rivolta all'evoluzione normativa che negli ultimi mesi



del 2013 si era venuta sviluppando: in questo scenario non si è proceduto alla chiusura della Società nel termine del 30 settembre 2013, ma anzi, proprio suffragati da un nuovo indirizzo normativo che si andava delineando, di concerto con il socio Unico, si è deciso di prorogare, nelle more dell'emanazione della Legge di Stabilità 2014, il servizio di mensa scolastica fino al 19 dicembre 2013, per poi decidere, in maniera chiara, sul futuro della Società stessa.

La normativa emanata ha dato ragione alle scelte operate perché, innovando rispetto alle precedenti disposizioni vigenti in materia, cassandone addirittura alcune, abbandonava la regola della riduzione del numero delle Società Partecipate sulla base di principi indifferenziati e generali, senza considerare e valutare la natura e le caratteristiche di ogni singolo organismo, adottando il criterio più razionale dell'efficienza economica, basata sulle risultanze di bilancio.

Questo nuovo scenario normativo, ha consentito di valutare la prosecuzione dell'attività della società stessa, ricorrendone di fatto le condizioni.

Andamento della gestione

Nel corso dell'esercizio 2013 i ricavi sono stati inferiori di Euro 113.962,22 rispetto all'esercizio precedente con una flessione di appena il 3,45%.

Nel versante dei costi della produzione si è avuta invece una riduzione di complessivi Euro 156.022,04 rispetto all'esercizio precedente anche qui di circa il 4,74%.

Questo ha comportato un miglioramento del risultato della gestione caratteristica che è passato da Euro 3.182,77 del 2012 a Euro 47.527,27 del 2013.

Anche le componenti finanziarie e straordinarie hanno avuto un rilevante calo, così come evidenziato nella sottostante tabella:



<i>Descrizione</i>	Anno 2013	Anno 2012
Valore della Produzione	3.183.317,23	3.294.994,77
Costi della Produzione	3.135.789,96	3.291.812,00
Differenza tra valori e costi della produzione	47.527,27	3.182,77
Risultato prima delle imposte	48.931,67	19.952,81

Nella sottostante tabella viene esposto il Conto Economico riclassificato e raffrontato con l'esercizio 2012 al fine di meglio rappresentare le risultanze intermedie.

Dall'esame emerge un netto miglioramento sia della componente "caratteristica" con una crescita di circa 24.000,00 Euro del MOL, una ulteriore e rilevante diminuzione degli oneri finanziari, a riprova dell'ulteriore miglioramento nella struttura finanziaria, e un netto incremento anche del reddito conseguito.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	<i>Anno 2013</i>	<i>Anno 2012</i>
Ricavi delle vendite	€ 3.180.992	€ 3.294.954
Produzione interna	€ 0	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 3.180.992	€ 3.294.954
Costi esterni operativi	€ 2.424.109	€ 2.561.186
Valore aggiunto	€ 756.883	€ 733.768
Costi del personale	€ 627.690	€ 628.211
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 129.194	€ 105.557
Ammortamenti e accantonamenti	€ 67.147	€ 88.237
RISULTATO OPERATIVO	€ 62.047	€ 17.320
Risultato dell'area accessoria	-€ 14.520	-€ 14.137
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 9.661	€ 48.657
EBIT NORMALIZZATO	€ 57.188	€ 51.840
Risultato dell'area straordinaria	-€ 2.052	-€ 16.371
EBIT INTEGRALE	€ 55.137	€ 35.469
Oneri finanziari	€ 6.205	€ 15.515
RISULTATO LORDO	€ 48.932	€ 19.953
Imposte sul reddito	€ 22.974	€ 19.410
RISULTATO NETTO	€ 25.958	€ 543

Oltre all'aspetto economico, si intendono fornire i principali dati patrimoniali, anche

questi confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo	Anno 2013	Anno 2012	Passivo	Anno 2013	Anno 2012
ATTIVO FISSO	€ 505.323	521.368	MEZZI PROPRI	€ 60.904	€ 60.795
Immobilizzazioni immateriali	€ 2.672	€ 7.522	Capitale sociale	€ 60.000	€ 60.000
Immobilizzazioni materiali	€ 298.076	€ 315.795	Riserve	€ 904	€ 795
Immobilizzazioni finanziarie	€ 204.575	€ 198.051	PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 469.337	€ 473.057
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 1.541.388	€2.091.655			
Magazzino	€ 275.674	€ 254.267	PASSIVITA' CORRENTI	€ 1.490.512	€ 2.078.627
Liquidità differite	€ 1.169.066	€ 1.709.475			
Liquidità immediate	€ 96.647	€ 127.913			
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 2.046.711	€ 2.613.023	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 2.020.753	€ 2.612.480

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	Anno 2013	Anno 2012	Passivo	Anno 2013	Anno 2012
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 1.845.804	€ 2.418.435	MEZZI PROPRI	€ 86.862	€ 61.339
			PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 223.558	€ 231.647
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 200.907	€ 194.588			
			PASSIVITA' OPERATIVE	€ 1.736.291	€ 2.320.038
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 2.046.711	€ 2.613.023	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 2.046.711	€ 2.613.023

Per una più completa valutazione dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della Società, si provvede di seguito a fornire alcuni indici afferenti questi aspetti di gestione. Anche in questo caso è stato effettuato il raffronto con l'annualità precedente.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		Anno 2013	Anno 2012
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri – Attivo fisso</i>	-€ 444.419	-€ 460.573
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,12	0,12
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso</i>	€ 24.918	12.484
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,05	1,02

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		Anno 2013	Anno 2012
Quoziente di indebitamento complessivo	$(Pml + Pc) / Mezzi Propri$	32	42
Quoziente d'indebitamento finanziario	$Passività di finanziamento / Mezzi Propri$	2,57	3,78

INDICI DI REDDITIVITA'		Anno 2013	Anno 2012
ROE netto	$Risultato netto / Mezzi propri medi$	29,88%	0,89
ROE lordo	$Risultato lordo / Mezzi propri medi$	56,33%	32,53
ROI	$Risultato operativo / (C/O medio - Passività operative medie)$	56,66%	17,60
ROS	$Risultato operativo / Ricavi di vendite$	1,95%	0,53

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		Anno 2013	Anno 2012
Margine di disponibilità	$Attivo circolante - Passività correnti$	€ 50.876	13.028
Quoziente di disponibilità	$Attivo circolante / Passività correnti$	1,03	1,01
Margine di tesoreria	$(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti$	-€ 224.798	-€ 241.239
Quoziente di tesoreria	$(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti$	0,85	0,88

L'analisi economica e finanziaria, accompagnata dalla rappresentazione dei principali indici di bilancio, rimarca ulteriormente un generale miglioramento rispetto all'esercizio 2012, confermando le risultanze di bilancio. Una gestione che progressivamente migliora su tutti gli aspetti rafforzandosi sia sotto l'aspetto finanziario che economico.

Il trend poi è ulteriormente positivo se si guarda anche all'esercizio 2011 dove il miglioramento rispetto al 2013 è ancora più marcato.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile si dà atto che l'attività di ricerca e sviluppo è rappresentata dal continuo studio e sperimentazione di nuove soluzioni tecniche e organizzative che permettono una riduzione dei costi di produzione e, contemporaneamente, un miglioramento

della qualità nei nostri prodotti e servizi.

Nel corso dell'esercizio 2013 non si sono svolte attività di ricerca e sviluppo-.

Informazioni attinenti all'ambiente e ai luoghi di lavoro


Per quanto attiene le problematiche ambientali e della tutela dei lavoratori, la Società ha ottemperato agli obblighi per la tutela della salute, e la sicurezza dei lavoratori come aspetto fondamentale nella gestione del processo produttivo secondo i principi della prevenzione e nel pieno rispetto del D.Lgs, 81/2008. Inoltre ha posto in essere tutti gli adempimenti imposti dalle normative in tema di sicurezza degli alimenti e tracciabilità, igiene e sicurezza dei luoghi di lavoro, avvalendosi dell'apporto di tecnici e professionisti specializzati a cui aveva affidato tali incarichi.

Nello specifico sono state attivate iniziative al fine di rispondere alle normative vigenti in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nello svolgimento delle loro attività, nonché per dare piena attuazione alla politica aziendale adottata in tema di Responsabilità Sociali, Qualità e Ambiente. Tra queste si rimarcano: Il Documento di Valutazione Rischi, la Sorveglianza Sanitaria e l'attività di verifica esterna degli ambienti di lavoro per monitorare la rispondenza degli stessi ai requisiti di sicurezza previsti dalle normative vigenti.

Informazioni attinenti il personale

Il personale dipendente in forza al 31 dicembre 2013 non ha subito sostanziali variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Alla data di chiusura del presente esercizio il personale impiegato era di 21 unità di cui 12 per il servizio mensa scolastica, 7 per il servizio farmacie e 2 per l'amministrazione generale.



Non si sono effettuate assunzioni se non per mere sostituzioni dovute a malattia dei dipendenti, nell'ottica dei vincoli di spesa del personale cui la società è sottoposta.

Rapporti con controllanti

La Società Tarquinia Multiservizi S.r.l. non detiene partecipazioni in nessuna altra società o organismo.

E' interamente posseduta dal Comune di Tarquinia, il quale esercita e svolge l'attività di coordinamento e direzione.

Il Comune di Tarquinia poi, nel rispetto delle normative vigenti, esercita sulla Tarquinia Multiservizi S.r.l., il controllo analogo.

Analisi dei rischi

L'analisi dei fattori di rischio cui è esposta la società non ha evidenziato particolari aree di criticità, sia con riferimento ai rischi di natura interna, ma soprattutto nemmeno quelli di natura esterna.

Infatti le maggiori aree di rischio cui potrebbe essere soggetta la Società sono essenzialmente ascrivibili al rischio di liquidità e a quello di credito. Quanto al primo, non emergono segnali, anche dall'analisi degli indici sopra proposti, che possano posizionare il rischio connesso all'impossibilità di far fronte agli impegni di pagamento, in un'area di "alta pericolosità". Lo stesso dicasi per il rischio di credito, in quanto per la tipologia, la qualità e la quantità dei clienti, non si ravvisa un rischio di default nel merito creditizio delle controparti, anche per la particolare tipologia di attività esercitata dalla Società.

Resta comunque un obiettivo primario dell'Organo Amministrativo, monitorare



costantemente gli andamenti gestionali, ponendo particolare attenzione a variazioni che potessero far emergere tempestivamente situazioni di rischio da cui proteggersi.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2013 si riassumono brevemente i fatti di rilievo occorsi e che riverseranno effetti sulla gestione.

Si è conclusa la gara per la fornitura dei prodotti farmaceutici aperta nel dicembre 2013. I due lotti in gara sono stati assegnati rispettivamente alla Galenitalia S.p.A. e alla Farmaceutici Donati S.N.C.

La ustodeica ottenuta risulta essere superiore a quella attualmente praticata dagli stessi fornitori di oltre un punto percentuale, e il risparmio a fine anno si stima interessante, nell'ordine di circa 20.000.00 Euro. Si conta di sottoscrivere i nuovi contratti entro il mese di maggio 2014.

Sul versante informatico, la società ha avviato un percorso di rinnovamento tecnologico sia delle attrezzature, in parte obsolete e superate (computer e stampanti nelle farmacie, hardware e rete nella sede amministrativa, abbonamenti con gestori telefonici) e sia sul versante della trasparenza. Il sito è stato ulteriormente implementato con nuove pagine, alcune delle quali ancora in completamento, ma ispirate alle prescrizioni di legge in materia di trasparenza. E' stato altresì prevista un'apposita sezione per predisporre una ustode satisfaction al fine di ottenere i necessari feed back per il miglioramento dei servizi.

Si stanno discutendo con il Socio unico Comune di Tarquinia i nuovi contratti di servizio sia per la mensa scolastica che per le farmacie.

Si è in attesa da parte del Socio Unico Comune di Tarquinia dei necessari indirizzi in tema di personale dipendente e consulenze, così come previsto dalla Legge di stabilità 2014 che ha



profondamente innovato nel campo delle società partecipate.

La predisposizione di tale documento, del quale già se ne è discusso per definirne i contenuti di massima, consentirà alla Società di gestire il personale dipendente nel pieno rispetto degli indirizzi che verranno forniti, ma assicurerà anche quel minimo di elasticità nel gestire tutte quelle situazioni che richiedono una rapidità di intervento che a volte mal si concilia con una regolamentazione troppo stringente.

Anche per il nuovo esercizio tutta la gestione sarà improntata all'ottimizzazione delle risorse, al contenimento dei costi ed è perfettamente in linea con gli indirizzi dell'Ente.

Conclusioni e proposte all'assemblea

L'Organo Amministrativo ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti indichino che il mandato affidatogli sia stato pienamente assolto e quindi invita l'Assemblea ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 e le relazioni che lo accompagnano.

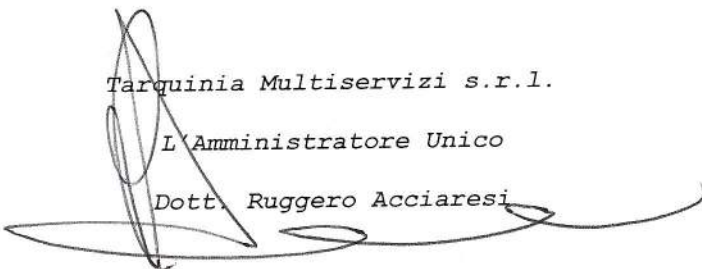
Concludiamo proponendovi di destinare l'utile d'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie.

Tarquinia 30/03/2014

Tarquinia Multiservizi s.r.l.

L'Amministratore Unico

Dott. Ruggero Acciaresi

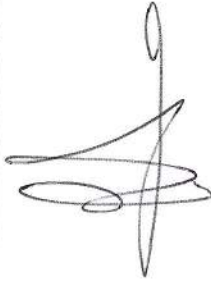


	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
ATTIVO		
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata		
B. Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1. Costi di impianto e ampliamento:		7.522,44
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:		-
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno:		-
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:		-
5. Avviamento:	542,60	1.134,40
6. Immobilizzazioni in corso e acconti:		-
7. Altre:	2.129,35	6.388,04
a) Migliorie su beni di terzi		
b) Spese Manutenzione Capitalizzazione		
c) Spese Pubblicità Capitalizzazione		
II Immobilizzazioni materiali:		
1. Terreni e fabbricati:		
a) Fabbricati:	186.959,49	194.441,04
Costo Storico	249.384,00	249.384,00
- Fondo Ammortamento	62.424,51	54.942,96
b) Terreni:	48.333,00	48.333,00
Costo Storico	48.333,00	48.333,00
2. Impianti e macchinario:		
a) Impianti e macchinario:	4.857,58	6.179,53
Costo Storico	77.223,43	77.223,43
- Fondo Ammortamento	72.365,85	71.043,90
3. Attrezzature industriali e commerciali:		
a) Attrezzature industriali e commerciali:	26.169,67	26.169,62
Costo Storico	65.646,50	65.632,45
- Fondo Ammortamento	39.476,83	39.462,83
4. Altri beni:		
a) Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche:	5.666,67	8.747,28
Costo Storico	75.499,34	76.557,32
- Fondo Ammortamento	69.832,67	67.810,04
b) Mobili arredi:	22.946,80	28.781,03
Costo Storico	132.501,70	132.501,70
- Fondo Ammortamento	109.554,90	103.720,67
c) Altre attività patrimoniali:	3.143,22	3.143,22
Costo Storico	5.450,08	5.450,08
- Fondo Ammortamento	2.306,86	2.306,86
5. Immobilizzazioni in corso e acconti.		
	298.076,43	315.794,72

	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
I. Partecipazione in:	200.907,02	194.588,33
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	200.907,02	194.588,33
2. Crediti:		
a) Verso imprese controllate	-	-
b) Verso imprese collegate	-	-
c) Verso controllanti	-	-
d) Verso altri:		
I. Stato	200.907,02	194.588,33
a. Esigibili nell'esercizio successivo	-	-
b. Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2. Regione	-	-
3. altri Enti territoriali	-	-
4. altri Enti del settore pubblico	-	-
5. Diversi:		
a). La Fondiaria c/T.F.R.	200.907,02	194.588,33
200.907,02	200.907,02	194.588,33
3. Altri titoli	-	-
4. Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	-	-
	<u>501.655,40</u>	<u>517.905,49</u>
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	270.487,90	248.178,06
I Rimanenze:		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo;	-	-
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	-	-
3. Lavori in corso su ordinazione;	267.366,34	241.366,04
4. Prodotti finiti e merci;	-	-
5. Accounti	-	-
6. Altre	3.121,56	6.812,02
	573.250,84	1.089.748,17
II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	1.172.734,06	1.712.937,32
I. Verso clienti:		
a) Esigibili nell'esercizio successivo:		
1. Azienda A.S.L./VT	573.250,84	1.089.748,17
2. Università Agraria	38.956,47	55.773,86
3. Diversi	87,80	87,80
4. Vs. Comune di Tarquinia	366,71	366,71
5. Vs. Clienti	200.003,84	642.431,73
6. Vs. Regione Lazio	333.836,02	391.088,07
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1. Azienda U.S.L.	-	-
2. Verso imprese controllate;	-	-
3. Verso imprese collegate;	-	-
4. Verso controllanti	-	-

	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
4bis) Crediti Tributari	32.190,88	38.472,44
a) Esigibili nell'esercizio successivo:	28.523,31	35.009,90
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo:	3.667,57	3.462,54
4ter) Imposte anticipate	-	-
a) Esigibili nell'esercizio successivo:	-	-
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo:	-	-
5. Verso Altri:	567.292,34	584.716,71
a) Stato	-	-
1. Esigibili nell'esercizio successivo	-	-
2. Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
b) Regione: (S.S.N.)	-	-
1. Esigibili nell'esercizio successivo	551.448,33	576.351,11
2. Esigibili oltre l'esercizio successivo	551.448,33	576.351,11
c) Altri enti territoriali	-	-
d) Altri enti del settore pubblico allargato	-	-
e) Diversi:	-	-
1. Affitto c/depositi	15.844,01	8.365,60
2. Personale	1.902,63	1.902,63
3. Inail e Inps	6.781,82	994,61
4. Fornitori	4.021,54	218,18
5. Accantonamenti per pignoramenti c/ terzi	418,55	1.087,13
6. Altri	2.719,47	4.163,05
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazione	-	-
1. Partecipazione in imprese controllate	-	-
2. Partecipazione in imprese collegate	-	-
3. Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4. Altre partecipazioni:	-	-
5. Azioni proprie, con indicazioni anche del valore nominale complessivo:	-	-
6. Altri titoli:	-	-
IV Disponibilità liquide	96.646,76	127.913,42
1. Depositi bancari e postali presso:	87.906,20	114.594,95
a) Tesoriere	-	-
b) Banche	-	-
c) Poste	87.906,20	114.230,52
2. Assegni	-	364,43
3. Denaro e valori in cassa	8.740,56	13.318,47
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.539.868,72	2.089.028,80
D. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disagio sui prestiti	-	-
I Risconti attivi	5.186,41	6.088,79
TOTALE ATTIVO	2.046.710,53	2.613.023,08

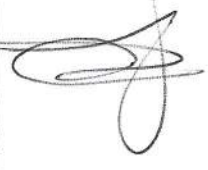
CONTI D'ORDINE		BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
1.	Totale immobilizzazioni immateriali ante legge:		87.203,25
a)	Immobilizzazioni immateriali	2.252,05	2.252,05
2.	Totale immobilizzazioni materiali ante legge:		84.951,20
a)	Macchine d'ufficio ante legge	55.510,85	55.510,85
b)	Mobili ed arredi ante legge	29.440,35	29.440,35



	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
PASSIVO		
A. PATRIMONIO NETTO		61.338,54
I Capitale	86.861,69	60.000,00
II Riserve di soprapprezzo delle azioni;	60.000,00	-
III Riserve di rivalutazione	-	-
IV Riserva legale	-	-
V Riserve statutarie e regolamentari:	226,01	198,85
a) Fondo rinnovo impianti	678,01	596,54
b) Fondo finanziamenti e sviluppo investimenti	-	-
c) Fondo migliore Azienda	-	-
d) Altre riserve	678,01	596,54
VI Riserve per azioni proprie in portafoglio;	-	-
VII Altre riserve, disimpegnate;	-	-
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX Utile (perdita) dell'esercizio	25.957,67	543,15
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	111.720,47	122.750,00
1. Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-
2. Per imposte, anche differite;	-	-
3. Altri;	111.720,47	122.750,00
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	245.779,03	241.410,44
D. DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo :	1.595.349,34	2.180.524,10
1. Obbligazioni;	-	-
2. Obbligazioni convertibili;	-	-
3. Debiti verso soci per finanziamenti;	-	-

	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
4. Debiti verso banche:		
1. Esigibili nell'esercizio successivo		231.646,61
2. Esigibili oltre l'esercizio successivo	223.558,07	231.646,61
5. Debiti verso altri finanziatori		
a) Poste		
6. Accounti		
7. Debiti verso fornitori:		
a) Per fatture ricevute	972.892,37	1.317.305,29
b) Per fatture da ricevere	48.265,98	224.114,86
c) Per note credito da ricevere	-	-
d) Per interessi passivi	-	-
8. Debiti rappresentati da titoli di credito		
9. Debiti verso imprese controllate		
10. Debiti verso imprese collegate		
11. Debiti verso controllanti		
a) Per quote di utili di esercizio:		
1) "Entro 12 mesi"	-	-
2) "Oltre 12 mesi"	-	-
12. Debiti tributari:		
a) c/iva	57.558,51	71.266,46
b) c/irpef/add.com/add.reg./altri	9.928,44	40.316,90
c) c/irap/irpeg/altri	4.030,60	9.705,56
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		
a) INPDAP	13.866,25	21.244,00
b) INPS e INAIL	8.901,35	13.582,32
c) Previdenziali e assistenziali	-	11.102,02
d)	-	-
14. Altri debiti:		
a) Vs. dipendenti:		
1)	114.395,59	85.229,52
2)		
b) Vs. Altri Fondi di previdenza		
c) Vs. Revisori dei Conti e Amministratori	13.853,61	6.476,54
d) Vs. Diversi	6.832,80	4.340,00
e) Vs. Comune di Tarquinia	212,38	1.111,39
f) Vs. Provincia R.S.U	121.053,39	93.295,70
E. RATEI E RISCONTI, con separata indicazione dell'aggio su prestiti		
TOTALE PASSIVO	2.046.710,53	2.613.023,08
	7.000,00	7.000,00

		BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
CONTI D'ORDINE		87.203,25	87.203,25
1.	Fondo ammortamento ante legge:		
	a) Fondo ammortamento macchine d'ufficio ante legge	65.814,99	65.814,99
	b) Fondo ammortamento mobili ed arredi ante legge	46.138,92	46.138,92
2.	Capitale in dotazione ante legge:	19.676,07	19.676,07
	a) Capitale in dotazione ante legge	21.388,26	21.388,26
		21.388,26	21.388,26



PREVISIONE 2013	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
3.157.450,00	3.180.991,99	3.294.954,21
-	-	-
-	-	-
-	-	-
800,00	2.325,24	40,56
3.158.250,00	3.183.317,23	3.294.994,77
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
2.189.020,00	2.183.916,17	2.271.515,61
99.380,33	106.543,86	112.597,83
151.430,00	155.958,52	162.255,85
659.230,00	627.689,69	628.211,24
#####	443.224,53	430.964,24
#####	147.088,05	152.146,99
38.680,00	35.336,55	36.138,86
3.500,00	2.040,56	8.961,15
22.542,20	43.446,00	88.236,52
4.850,49	5.570,49	5.147,62
17.691,71	17.875,51	19.296,33
-	-	-
-	20.000,00	63.792,57
-	22.309,84	14.816,98
2.200,00	23.700,75	-
-	-	-

PREVISIONE 2013	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
12.273,00	16.844,81	14.177,97
3.136.075,53	3.135.789,96	3.291.812,00
22.174,47	47.527,27	3.182,77
6.800,00	9.661,10	48.656,95
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
6.800,00	9.661,10	48.656,95
-	-	-
-	-	-
6.800,00	9.661,10	48.656,95
-	-	-
5.950,00	6.204,93	15.516,20
-	-	-
-	-	-
-	-	-
5.950,00	6.204,93	15.516,20
-	-	-
850,00	3.456,17	33.140,75
-	-	-
-	-	-

PREVISIONE 2013	BILANCIO AL 31.12.2013	BILANCIO AL 31.12.2012
	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	
	19. Svalutazioni	
	a) Di partecipazioni;	
	b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni;	
	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	
	Totale delle rettifiche (18 - 19)	
	E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
1.000,00	20. Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5);	31.960,88
650,00	21. Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14), e delle imposte relative a esercizi precedenti;	48.331,59
350,00	Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	16.370,71
23.374,47	Risultato prima delle imposte (A - B + C + - D + - E)	19.952,81
23.000,00	22. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate;	19.409,66
374,47	23. Utile (perdite) dell'esercizio	543,15

TARQUINIA MULTISERVIZI S.R.L.

a Socio Unico Comune di Tarquinia

SEDE: Via E. Berlinguer, n. 11 - 01016 Tarquinia (VT)

CAPITALE SOCIALE: € 60.000,00 interamente versato

Codice Fiscale Partita IVA e N. Iscrizione Registro Imprese 01537530568

R.E.A. C.C.I.A.A. di Viterbo: 110156

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013

L'Amministratore Unico sottopone al socio Unico Comune di Tarquinia il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del bilancio.

La Società, nell'esercizio 2013 ha svolto esclusivamente l'attività di gestione dei servizi affidatagli dal Comune di Tarquinia in base ad appositi contratti di servizio:

- Gestione mense scolastiche;
- Gestione farmacie comunali;

La Società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo, ne' in qualità di controllata, ne' in quella di collegata.

La Società è sottoposta ad attività di controllo e coordinamento da parte del Comune di Tarquinia, nel rispetto dello Statuto. La società ed i servizi da essa svolti sono soggetti al controllo analogo a quello svolto sui servizi gestiti direttamente dal Comune, essendo una società in "house providing".

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del c.c.

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della Società;

- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza, si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento e, comunque, tenendo conto delle disposizioni di legge in merito;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente. Qui di seguito verranno meglio precisati nel commento alle singole voci del bilancio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Assenti.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al prezzo di acquisto o di costo ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2013.

Non esistono spese di ricerca e di sviluppo.

I costi d'impianto e i costi d'ampliamento, e gli altri costi aventi utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati in base alla durata residua del contratto al cui servizio si riferiscono.

Le immobilizzazioni relative alle migliorie su beni di terzi, di proprietà del Comune di Tarquinia, sono state ammortizzate in base alla durata residua dei singoli contratti di servizio.



In calce alla nota si allega il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati (**TAB. 1**), distintamente per ciascun servizio.

I beni immateriali, rispetto all'esercizio precedente, sono passati da € 7.522,44 ad € 2.671,95;

I costi per concessioni e per opere su beni di terzi sono costituiti come segue e attengono alle spese più sotto riportate e distinte.

Come già precisato nelle note integrative dei precedenti bilanci le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle licenze riguardanti il software per la contabilità, le presenze del personale, le farmacie etc., mentre i lavori su beni di terzi attengono alle opere di ristrutturazione e di manutenzione improrogabili e indifferibili necessarie al buon funzionamento e al ripristino delle funzioni di: servizi igienici e controsoffittatura delle mense scolastiche, lavori di ristrutturazione delle farmacie.

La voce "Migliorie su beni di terzi" è passata da € 6.388,04 del 2012 a € 2.129,35 al 31.12.2013.

II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto (non vi sono costi per la produzione di beni propri, né beni il cui valore sia stato rivalutato). Il valore netto dei beni materiali è passato da € 315.794,72 al 31.12.2011 a € 298.346,43 al 31.12.2013. Nel rispetto del principio contabile OIC 16 si è provveduto a indicare nello stato patrimoniale il valore del terreno distinto e separato dal valore del fabbricato (acquistato il 27/01/2006). La determinazione del valore del terreno è stata eseguita applicando la percentuale del 20% rispetto al valore complessivo, in quanto ritenuto congruo. Si allega alla presente nota un apposito prospetto contenente il dettaglio dei beni ancora esistenti nel patrimonio della società (**TAB. 1**), distintamente indicati per ciascun servizio.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite e non si discostano da quanto previsto dai Decreti ministeriali.

Non sono state effettuate svalutazioni di beni.

Tra le immobilizzazioni materiali sono presenti alcuni beni, "Arredo Urbano e Addobbi Natalizi" per i quali si è ritenuto opportuno non procedere all'ammortamento poiché non utilizzati dalla società. Gli Arredi (valore al netto degli ammortamenti € 26.169,67) sono nella disponibilità della Città e quindi si ritiene che debbano essere presi in carico dal Comune. Per gli Addobbi Natalizi (€ 3.143,22) è in corso una verifica per determinarne la consistenza e l'eventuale passaggio al Comune.

In calce alla presente nota una Tabella (**TAB. 1**) riporta il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali e nei fondi di ammortamento, distintamente per ciascun servizio.

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) **partecipazioni:** Non esistono partecipazioni nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, né ve ne erano alla data del 01 gennaio 2013.

2) **crediti:** I crediti sono tutti esposti al valore nominale, e rappresentano il credito per TFR dei dipendenti presso la Fondiaria Assicurazioni per € 200.907,02. Al 31.12.2012 questo credito ammontava a 194.588,33.

Non vi sono crediti in valuta estera.

3) **altri titoli:** Non ve ne sono.

4) **azioni proprie:** Non ve ne sono.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - **Rimanenze:** la voce delle rimanenze risulta composta dai seguenti valori:

1) **materie prime, sussidiarie e di consumo:** =====

2) **prodotti in corso di lavorazione e semilavorati:** = == =



3) *lavori in corso su ordinazione* : = = = =

4) *prodotti finiti e merci*: le rimanenze di merci hanno subito un incremento (da € 241.366,04 al 31.12.2012 ad € 267.366,34 al 31.12.2013).

5) *acconti*: = = = =

6) *altre*: riguardano le rimanenze di cancelleria, e prodotti del servizio mensa e hanno subito un decremento rispetto all'esercizio precedente e al 31.12.2013 ammontano a € 3.121,56 mentre al 31.12.2012 ammontavano a € 6.812,02.

II - Crediti

1) verso clienti

I crediti verso i clienti sono iscritti al valore nominale.

Non esistono crediti esigibili oltre i 12 mesi.

Il totale al 31.12.2013 ammonta ad € 573.250,84 e rispetto al 31.12.2012 i crediti verso clienti hanno subito un decremento pari a € 516.497,33 ed è così ripartito:

1) Azienda A.S.L./VT: € 38.956,47

2) Università Agraria € 87,80

3) Diversi: € 366,71

4) Comune di Tarquinia: € 200.003,84 di cui € 898,25 per le Farmacie; € 107.855,00 per le mense; € 20.440,00 per i parcheggi; € 10.448,83 per il servizio Tosap-II. Pp. Aa. ; € 16.870,00 per altri servizi vari svolti; € 35.074,56 per la R.S.U di cui € 1.762,38 per fatture emesse, € 25.776,51 per quote TIA anni 2006/2007/2008 relativa al Ministero della Pubblica Istruzione, € 7.535,67 per rimborso assicurazioni; € 8.417,20 per il servizio amministrazione per rimborso iva da parte del Comune di Tarquinia e relativa al mese di febbraio 1997.

5) Clienti: € 333.836,02 di cui € 1.510,00 per le Farmacie di cui € 70,00 ed € 1.440,00 per fatture da emettere; € 332.326,02 per il servizio di igiene urbana di cui € 712.852,60 per fatture emesse (al 31.12.2012 ammontavano ad € 834.139,78)

€ 4.173,51 per fatture da emettere per interessi su ritardato pagamento e al netto

del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 384.562,89 e delle note di credito emesse pari ad € 137,20.

Il Fondo Svalutazione per crediti relativi al servizio igiene urbana :

- al 01.01.2013 ammontava € 457.143,35
- al 31.12.2013 ammonta € 384.562,89
- DECREMENTI: € 96.674,05
- INCREMENTI 24.093,59

Il Fondo Svalutazione per crediti nel totale:

- al 01.01.2013 ammontava € 637.143,35
- al 31.12.2013 ammonta € 564 562.89
- DECREMENTI PER CREDITI NON Più ESIGIBILI € 96.674,05
- INCREMENTI PER NOTE DI CREDITO NON Più' ESIGIBILI € 4.093,59
- INCREMENTI PER QUOTA ACCANTONAMENTO 2013 € 20.000,00

Nel corrente esercizio si è proceduto ad una ricognizione dei crediti iscritti in bilancio, con particolare riguardo a quelli relativi al servizio di Igiene Urbana, verificando se per essi erano ancora presenti tutti i requisiti per il mantenimento della loro iscrizione in bilancio.

Inoltre si è verificata l'opportunità di continuare ad accantonare somme a copertura dei rischi di mancata riscossione dei crediti stessi.

Da ultimo si è proceduto ad allineare i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2013 con quanto presente nelle liste di carico presso l'Agente della Riscossione.

Queste operazioni hanno portato all'emersione di crediti ritenuti non più esigibili, nello specifico flussi relativi alla TIA anni 2006 e 2007, nonché note credito da emettere, anche queste non più esigibili, per le quali si è proceduto alla loro eliminazione dal bilancio, mediante l'utilizzo del fondo stesso.

Inoltre, tenuto conto dell'andamento della riscossione dei ruoli presso l'Agente della Riscossione, si è ritenuto prudentiale, continuare nell'accantonamento di una

somma al fondo svalutazione crediti, stimata nel corrente esercizio in Euro 20.000,00 (ventimila/00)

L'ammontare dei crediti verso clienti al lordo del fondo svalutazione crediti e pari a € 898.398,91.

2) **verso imprese controllate** (non esistono imprese controllate)

3) **verso imprese collegate** (non esistono imprese collegate)

4) **verso controllanti** (non esistono controllanti)

4bis) **crediti tributari**: ammontano a € 32.190,88 di cui € 243,55 per ritenute fiscali subite, € 3.667,57 per imposta sostitutiva su TFR ed € 28.279,76 per IVA a credito.

4ter) **imposte anticipate**: non sono stati accantonati crediti per imposte anticipate, non ricorrendone le condizioni .

5) **Verso altri**

In questa voce di € 567.292,34 sono compresi i crediti seguenti tutti esigibili entro 12 mesi:


Verso la Regione: € 551.448,33;

Diversi € 15.844,01

I crediti diversi sono relativi ai depositi per affitto di locali, INAIL, INPS e fornitori per note di credito.

I crediti verso la Regione Lazio per il rimborso delle ricette spedite dalle farmacie gestite dalla Società hanno subito un decremento pari a € 24.902,78 rispetto al 31.12.2012.

Risulta ancora iscritto anche nel 2013, un credito verso la **Regione Lazio** pari ad € 180.000,00 relativo al saldo del Contributo dovuto dalla Regione e non ancora erogato per la stabilizzazione di dodici dipendenti della mensa. Nell'esercizio 2010 prudenzialmente è stato accantonato in apposito Fondo € 180.000,00 a causa di un possibile rischio legato al permanere dei requisiti, per fruire del contributo e alle modalità di calcolo al momento dell'erogazione come risulta da apposito parere legale.



Nel corso del prossimo esercizio la Società potrà in essere tutte le azioni necessarie a rendere tale credito esigibile, se ancora permangono le condizioni a base della sua erogazione, altrimenti si procederà alla sua eliminazione (operazione senza alcun impatto sull'aspetto economico del bilancio).

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) partecipazioni in imprese controllate (non esistono)
- 2) partecipazioni in imprese collegate (non esistono)
- 3) altre partecipazioni (non esistono)
- 4) azioni proprie (non esistono)
- 5) altri titoli (non esistono)

IV - Disponibilità liquide

- 1) depositi bancari e postali

L'analisi della liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella seguente tabella:

BANCHE E POSTA	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
BANCHE	87.906,20	114.230,52	- 26.324,32
POSTA	==	364,43	- 364,43
Totali	87.906,20	114,594,95	- 26.688,75

2) assegni: = = =

- 3) denaro e valori in cassa

Al 31 dicembre 2013 la consistenza di cassa era la seguente:

contante in valuta legale	E.	8.740,56
Valori bollati	E.	= =

Al 31.12.2013 le disponibilità liquide ammontano a € 96.646,76 e al

31.12.2012 le stesse erano pari a € 127.913,42.

D) RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza e, tanto il metodo, quanto l'importo, è stato approvato dal Collegio Sindacale.

Essi riguardano assicurazioni, bolli di automezzi, fitti di locali e ammontano a € 5.186,41.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

L'ammontare del patrimonio netto al 31.12.2013 è pari ad € 92.855,69.

PATRIMONIO NETTO		31.12.2012	VARIAZIONI	31.12.2013
Riserva legale	€	198,85	+ 27,16	226,01
Altre riserve statutarie	€	596,54	+ 81,47	678,01
Utili/perdite esercizi precedenti	€		=====	=====
Capitale Sociale	€	60.000,00	=====	60.000,00
Utile d'esercizio	€	543,15	+ 25.414,52	25.957,67

Non esistono le altre riserve sotto indicate:

- riserve e altri fondi di cui al IV° comma
- riserve e altri fondi di cui al II° comma
- riserve e altri fondi di cui alla lettera a) del VI° comma
- riserve e altri fondi di cui alla lettera b) del VI° comma

L'utile netto al 31.12.2013 ammonta a € 25.957,67

Il capitale sociale e' rappresentato da n. 60.000 quote.

Le quote risultano interamente sottoscritte e versate dal Socio Comune di

Tarquinia.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

1) *fondo per trattamento di quiescenza* (non esiste)

2) *fondo per imposte* (non esiste)

3) *altri fondi per rischi ed oneri*: il fondo rischi futuri ammonta ad € 111.720,47. Il fondo è stato istituito negli esercizi precedenti per fare fronte al rischio di eventuali contenziosi da parte dei dipendenti licenziati al 31.12.2010 per euro 94.000,00 ed € 28.750,00 (per fronteggiare il rischio di richieste da parte della Regione per differenze presunte su conteggi eseguiti al momento della erogazione conseguente alla stabilizzazione dei dodici dipendenti della mensa) come meglio specificato nella nota integrativa allegata al bilancio chiuso al 31.12.2010. Nel corso dell'esercizio 2013 si è concluso il contenzioso instaurato davanti al Tribunale di Civitavecchia da parte di un solo dipendente con il riconoscendo del solo danno biologico e la somma omnicomprensiva di euro 30.000,00 quale risarcimento oltre alle spese legali sostenute dalla Società (€ 2.600,00). Tali somme sono state prelevate dal fondo rischi ed oneri. Nell'esercizio 2013 il fondo è stato prudenzialmente incrementato di € 23.700,75 per adeguamenti nel CCNL applicato ai dipendenti della Società. L'accantonamento si è reso necessario, nelle more della completa regolamentazione da parte del Socio Unico, dei vincoli applicabili al personale dipendente della Società partecipata, in ottemperanza delle norme vigenti in materia. Tale somma verrà opportunamente utilizzata, nel rispetto delle direttive ricevute.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare di questo fondo, in ottemperanza alla normativa vigente fino al 31.07.2007 corrisponde alle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

fondo al 31 dicembre 2012	€	241.410,44
variazioni	€	+ 4.368,59
Fondo al 31 dicembre 2013	€	245.779,03

D) DEBITI

- 1) *obbligazioni* (non esistono)
- 2) *obbligazioni convertibili* (non esistono)
- 3) *debiti verso soci per finanziamenti* (non esistono)
- 4) *debiti verso banche*

La voce comprende il debito per l'acquisto dell'immobile di Via IV Novembre in Tarquinia per cui è stato sottoscritto un contratto di mutuo con il Monte dei Paschi di Siena S.P.A. per l'importo di € 270.000,00. In seguito al pagamento delle rate dell'anno, il debito residuo al 31.12.2013 ammonta ad € 223.558,07 così come risulta nella voce D.4.2.

- 5) *debiti verso altri finanziatori* (non esistono)

- 6) *acconti* (non esistono)

- 7) *debiti verso fornitori*

a) I debiti per fatture ricevute ammontano a € 972.892,37;

b) debiti per fatture da ricevere per € 48.265,98;

d) per interessi passivi :=

I debiti verso fornitori al 31.12.2012 ammontavano a € 1.541.420,15 e hanno subito un decremento pari a € 520.261,80 per il totale pagamento dei debiti pregressi nei confronti dei fornitori delle farmacie.

I principali debiti sono quelli verso i seguenti fornitori: Farmaceutici Donati € 177.701,60, Galenitalia s.p.a. € 427.397,60.

- 8) *debiti rappresentati da titoli di credito* (non esistono)

- 9) *debiti verso imprese controllate* (non esistono)

- 10) *debiti verso imprese collegate* (non esistono)

11) debiti verso controllanti (non esistono)

12) debiti tributari

I debiti nei confronti dell'erario sono dovuti per i seguenti titoli:

	Esig.entro 12 m	Esig.oltre 12 m	Totale
IVA in sosp.ne	57.558,51	-----	57.558,51
Irpef/Add.Reg./ Com.	9.928,44	-----	9.928,44
Irap/ed altri	4.030,60	-----	4.030,60
Totali	71.517,55	-----	71.517,55

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano ad € 22.767,60 e riguardano INPS, INAIL, INPDAP relativi al mese di dicembre 2013, pagabili entro il 16.01.2014.

14) altri debiti

Al 31.12.2013 ammontano a € 256.347,77 e hanno subito un decremento rispetto al 31.12.2012 pari ad € 55.158,77. Gli stessi al 31.12.2012 ammontavano a € 311.506,54. Tale voce, nella parte in cui si riferisce ai debiti verso i dipendenti, sarà oggetto di definizione a seguito delle direttive emanate dal Socio Unico in materia di personale dipendente.

E) RATEI E RISCONTI

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi e il Collegio Sindacale ha espresso il proprio assenso in proposito.

Ammontano ad € 7.000,00 e sono costituiti dal canone di affitto dei locali mensa imputato per competenza e non ancora liquidato perchè ad oggi non è stato ancora predisposto un nuovo contratto di locazione per il periodo luglio- dicembre

2013 da parte del Comune. Gli stessi al 31.12.2012 ammontavano ad € 7.000,00.

CONTI D'ORDINE

Non hanno subito variazioni rispetto al 2005. In essi sono indicate le attività relative al passaggio della ex Gestione delle Farmacie Comunali alla Azienda speciale Multiservizi Tarquinia successivamente trasformata nell'attuale S.r.l. e sono così suddivisi:

Attività	€	87.203,25
Immobilizzazioni immateriali	€	2.252,05
Immobilizzazioni materiali	€	84.951,20
DETTAGLIO MATERIALI		
Macchine d'ufficio	€	55.510,85
Mobili e arredi	€	29.440,35
Passività	€	87.203,25
Fondi ammortamento	€	65.814,99
DETTAGLIO FONDI		
F.do Amm.to macchine ufficio	€	46.138,92
F.do Amm.to mobili e arredi	€	19.676,07
Capitale di dotazione	€	21.388,26

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il prospetto che segue sintetizza la composizione dei ricavi e delle prestazioni della gestione tipica della nostra società assolvendo le prescrizioni

contenute nell'art. 2427 del C.C.

Il totale di detti ricavi ammonta a € 3.183.317,23 dei quali € 3.180.991,99 per vendite e prestazioni di servizi ed € 2.325,24 per altri ricavi e proventi più analiticamente indicati nei vari servizi.

Il prospetto che segue pone a confronto i ricavi al 31.12.2011 e quelli al 31.12.2012, evidenziando, altresì i " proventi vari " di cui sopra è fatto cenno:

Servizi	31.12.2012	31.12.2013	Proventi vari 31.12.2012	Proventi vari 31.12.2013
FARMACIE	2.910.930,21	2.812.594,19		2.176,00
MENSE	384.024,00	368.397,80	---	==
AMMNISTRAZIONE	---	---	40,56	149,24
TOTALE	3.294.954,21	3.180.991,99	40,56	2.325,24

Si precisa che i ricavi delle vendite delle farmacie sono stati indicati al netto degli sconti per € 6.909,31 praticati agli utenti finali avendo aderito a quanto disposto dalla legge regionale n. 149 del 2005.

- 2) *variazioni delle rimanenze (non esistono)*
- 3) *variazioni dei lavori in corso su ordinazione (non esistono)*
- 4) *incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (non esistono)*
- 5) *altri ricavi e proventi*

Nella voce altri ricavi pari ad € 2.325,24 sono stati inclusi i ricavi non inerenti la gestione dei servizi affidati alla Società, come i rimborsi per documentazione prodotta.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- 6) *per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*

Ammontano ad € 2.183.916,17 (€ 2.271.515,61 al 31.12.2012).

Di seguito indichiamo i dettagli per ogni singolo servizio

FARMACIE	€	2.072.466,64
MENSE	€	108.097,62
AMMINISTRAZIONE	€	3.351,91
TOTALE	€	2.183.916,17

7) per servizi

Ammontano ad 106.543,86(€ 112.597,83 al 31.12.2012) e sono rappresentati da:

FARMACIE	€	40.873,98
MENSE	€	7.133,81
R.S.U.	€	3.810,07
AMMINISTRAZIONE	€	54.726,00
TOTALE	€	106.543,86

8) per godimento di beni di terzi

Ammontano ad € 155.958,52 (€ 162.255,85 al 31.12.2012) e riguardano:

FARMACIE	€	143.958,52
MENSE	€	12.000,00
AMMINISTRAZIONE	€	===
TOTALE	€	155.958,52

9) per il personale

La voce, opportunamente analizzata nel conto economico, risulta pari a € 627.689,69 (al 31.12.2012 ammontava a € 628.211,24).

Il Personale impiegato al 31.12.2013 presso l'Azienda è il seguente: 12 unità per la mensa, n° 7 unità per le farmacie e n° 2 impiegati nell'amministrazione generale.

Il costo complessivo del personale suddiviso per ciascun servizio:

FARMACIE	€	365.495,05
MENSE	€	147.395,84
Amministrazione	€	114.798,80
TOTALE	€	627.689,69

10) ammortamenti e svalutazioni

Le voci a) e b) riguardano gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali e ammontano rispettivamente a € 17.875,51 e € 5.570,49.

Si rinvia a quanto sopra esposto relativamente alle immobilizzazioni alla tabella n.1 allegata alla Nota integrativa.

d) Svalutazione dei crediti: ammonta ad € 20.000,00 ed è relativa all'accantonamento per svalutazione presunta crediti Tia esercizi precedenti non ancora incassati.

Vista la estrema lentezza negli incassi dei crediti Tia si è voluto adottare prudenza nell'accantonamento al Fondo svalutazione crediti.

11) variazioni delle rimanenze

Le variazioni delle rimanenze al 31.12.2013 ammontano ad € 22.309,84, le stesse al 31.12.2012 ammontavano a € 14.816,98.

12) accantonamenti per rischi

Nel corso dell'esercizio 2013 si è ritenuto opportuno procedere prudenzialmente, ad ulteriore accantonamento per € 23.700,75 per eventuali adeguamenti dei CCNL adottati in attesa di apposite direttive da parte del Socio Unico come previsto dalle vigenti norme legislative.

13) altri accantonamenti

Non esistono.

14) oneri diversi di gestione

Questa voce, ha carattere residuale ed ammonta a € 16.844,81

In particolare:

FARMACIE	€	11.871,37
MENSE	€	33,97
AMMINISTRAZIONE	€	4.939,47
TOTALE	€	16.844,81



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) proventi da partecipazioni (non esistono)

16) altri proventi finanziari

Ammontano ad € 9.661,10 e riguardano interessi attivi bancari al 31.12.2013, proventi da polizza T.F.R, interessi attivi calcolati su fatture ancora non pagate dalla ditta Consorzio Voltunna per le quali sono in corso azioni legali, ed interessi su ritardato pagamento crediti tra anni precedenti incassati

17) interessi e altri oneri finanziari

Ammontano ad € 6.204,93 e riguardano € 5.924,77 per interessi passivi su rate di mutuo pagate ed € 280,16 per ritardato pagamento ai fornitori (gli stessi al 31.12.2012 ammontavano ad € 6.480,01).

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) rivalutazioni : non esistono

19) svalutazioni : non esistono

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) proventi con separata indicazione delle plusvalenze non iscrivibili al n.14.

L'importo complessivo di € 1.000,00 si riferisce al rimborso quota assicurazione peritale anni precedenti non dovuta.

21) L'importo di € 3.051,77 è relativo € 163,92 per sanzioni ritardato pagamento tasse di concessione governative delle farmacie relative all'anno 2009, 103,00 per polizze assicurative dei servizi dismessi, € 0,34 per rettifica imposte esercizio 2012, € 2.784,51 per rettifica fatturazione tra anni precedenti. Non sono presenti oneri non iscrivibili al n.14 e imposte degli esercizi precedenti.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio. Le imposte di competenza ammontano a complessivi € 22.974,00

Si ricorda che nel calcolo dell'imposte si è tenuto conto della effettiva

competenza economica, pertanto si specifica quanto segue:

- L'IRAP calcolata sull'imponibile fiscale ammonta a € 19.019,00
- L'IRES calcolata sull'imponibile fiscale ammonta a 3.955,00

Il risultato economico è positivo e ammonta a € 25.957,67

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Tarquinia Multiservizi s.r.l.

L'Amministratore Unico

Dott. ~~Ruggero Acciari~~

TABELLA N° 1 ALLA NOTA INTEGRATIVA		AL		BILANCIO 31.12.2013			
TOTALE GENERALE BENI MATERIALI							
SERVIZIO	COSTO STORICO AL 31.12.2012	VARIAZIONE +/-	COSTI STORICO AL 31.12.2013	F. do al 31.12.2012	ACCANT. 31.12.2013	F. do al 31.12.2013	VALORE RESIDUO AL 31.12.2013
FARMACIE	177.781,57	143,17	177.924,74	143.226,15	7.327,88	150.554,03	27.370,71
* AMMINISTRAZIONE	389.035,07	9.674,49	379.360,58	132.682,17	9.549,69	141.939,03	237.421,55
* MENSA	48.262,32	9.395,72	57.658,04	52.688,81	997,95	33.686,76	3.971,28
SERVIZI VARI	39.094,69	-	39.094,69	9.781,80	*	9.781,80	29.312,89
TOTALE BENI MATERIALI	654.173,65	135,60	654.038,05	338.378,94	17.875,51	355.961,63	298.076,43
TOTALE GENERALE BENI IMMATERIALI							
SERVIZIO	COSTO STORICO AL 31.12.2012	VARIAZIONE +/-	COSTI STORICO AL 31.12.2013	F. do al 31.12.2012	ACCANT. 31.12.2013	F. do al 31.12.2013	VALORE RESIDUO AL 31.12.2013
FARMACIE	65.063,08	-	65.063,08	57.540,64	4.850,49	62.391,13	2.671,95
AMMINISTRAZIONE	69.008,53	720,00	69.728,53	69.008,53	720,00	69.728,53	-
MENSA	44.804,59	-	44.804,59	44.804,59	-	44.804,59	-
BENI IMMATERIALI	178.876,20	720,00	179.596,20	171.353,76	5.570,49	176.924,25	2.671,95

il valore del Doble utilizzato per le mense è stato inserito tra i beni del servizio mensa e detratto dai beni dell'amministrazione generale



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA TARQUINIA MULTISERVIZI SRL

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 nr. 39 e nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art. 24296, comma 2 del c.c..

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Tarquinia Multiservizi S.r.l. al 31 dicembre 2013.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete all'Amministratore della stessa. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministratore. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione redatta per l'esercizio di competenza.

3. A nostro giudizio, il bilancio di esercizio esaminato è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Tarquinia Multiservizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Amministratore della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2 lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Tarquinia Multiservizi S.r.l. al 31 dicembre 2013.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la nostra attività ha seguito le disposizioni di legge e le norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell' artt. 2403 e ss, c.c.

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

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

Abbiamo acquisito dall'amministratore durante le riunioni, ed a seguito di richiesta, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali ed in merito a specifiche situazioni sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

Abbiamo effettuato specifici atti di controllo ed in base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili.

Non sono pervenute denunce dal socio ex art. 2408 c.c.

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

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

In merito all'obbligo previsto dall'art. 6 c. 4 del DL 95/2012 per le società partecipate, si è provveduto ad effettuare direttamente la verifica dell'esistenza, completezza e corrispondenza dei crediti e debiti verso il socio unico Comune di Tarquinia, come da asseverazione posta in qualità di organo di revisione. Non sono state necessarie riconciliazioni delle posizioni contabili in quanto corrispondenti con quelle dell'Ente.

Bilancio d'esercizio

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

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

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Tarquinia 14 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Teresa Muro (Presidente)
Cesare bagherini (Sindaco Effettivo)
Federica Viscarelli (Sindaco Effettivo)

