Cod.Fiscale: 01240690436

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORE

MC

Denominazione:	AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATI SRL 🛝 🦟
Sede:	PIAZZA F.LLI BRANCONDI, 48 62017 PORTO
·	RECANATI (MC)
Capitale Sociale:	520.000,00
Capitale Sociale Interamente Versato:	SI
Codice CCIAA:	MC
Partita IVA:	01240690436
Codice Fiscale:	01240690436
Numero Rea:	66213
Forma Giuridica:	Società a responsabilità limitata
Settore di Attività Prevalente (ATECO):	Farmacie
Società in liquidazione:	NO
Società con socio unico:	SI
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e	SI
coordinamento:	
Denominazione della società o ente che esercita	COMUNE DI PORTO RECANATI
l'attīvità di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un Gruppo:	NO

Verbale della riunione di Assemblea dei Soci del 28 Luglio 2020

Oggi, 28 Luglio 2020 alle ore 18.30 presso la sede del Comune di Porto Recanati (MC) si è riunito il Consiglio di amministrazione della Società APPR - AZIENDA PLURISERVIZI PORTO RECANATI S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1. Approvazione del Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e dei documenti allegati;
- 2. Approvazione della Relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs. 175/16 per l'esercizio 2019;
- 3. Approvazione budget di gestione esercizio 2020.
- 4. Rinnovo Organi Sociali;
- 5. Varie ed eventuali.

Sono presenti i Consiglieri di Amministrazioni Sigg.ri:

ANDREA DEZI, Presidente del Consiglio di Amministrazione.

ORIETTA MONTIRONI, Consigliere.

Partita IVA: 01240690436 Pag.12

Cod.Fiscale: 01240690436

AZIENDA PLURISERVIZI PORTOREÇA

ANGELA MARIA LUPIS, Consigliere

È presente il Dott. STEFANO QUARCHIONI, Sindaco Unico della Società.

E' Presente il Sindaco del Comune di Porto Recanati, in qualità di socio Unico, Ing. Roberto

Mozzicafreddo,

Su invito del Presidente, e con unanime approvazione dei presenti, assiste alla riunione il Dott.

Marco Mazzola, del Centro Amministrativo Farmacie S.r.l. di Jesi, società incaricata per lo

svolgimento delle pratiche amministrative e contabili.

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di legge e di Statuto, il Presidente del Consiglio di

Amministrazione ANDREA DEZI, il quale con l'accordo dei convenuti chiama ad assolvere alle

funzioni di segretario, per la redazione del presente verbale, il Dott. Marco Mazzola, che accetta.

il Presidente ricorda che il differimento dell'approvazione del bilancio si è reso necessario in

quanto sussistono particolari esigenze legate alla emergenza covid-19; il Presidente fa presente ai

convenuti che per l'approvazione del presente bilancio 2019 si è fatto ricorso al maggior termine

di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale -

Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di

conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario

nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza

epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini.

Il Presidente constata e fa constatare ai presenti la validità della riunione dichiara l'assemblea

legalmente costituita in forma totalitaria ed atta a deliberare sui punti posti all'ODG e passa alla

trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno, alla cui discussione nessuno dei presenti si è

opposto.

1. Approvazione del Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e dei

documenti allegati.

AZIENDA PLURISERVIZI PORTOREČÁŇA

Il Presidente, con il supporto dei consulenti amministrativi, illustra le voci ed i valori dei documento che compongono il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 e dal quale risulta un Utile di esercizio, al netto delle imposte di competenza, di Euro 65.885, in seguito all' arrotondamento all' unità di Euro. Il Presidente, commenta le risultanze del bilancio stesso, con particolare riguardo ai risultati economici ottenuti dalla farmacia, evidenziando la buona redditività complessiva.

Viene analizzata anche la gestione parcheggi anch'essa positiva, nonostante il primo anno di attività, nel quale sono state incontrate una serie di imprevisti organizzativi.

Il Presidente legge quindi la Nota integrativa, evidenziando che la Relazione sulla gestione non risulta obbligatoria in quanto la società rientra nei limiti previsti per la redazione del Bilancio in forma abbreviata, ma viene redatta una relazione accompagnatoria illustrativa.

Successivamente il Presidente chiede al Sindaco Unico - Revisore Legale di illustrare la propria relazione.

Dopo ampia ed esauriente discussione, l'Assemblea

delibera

- di prendere atto della relazione al bilancio del Sindaco Unico Dott. Stefano Quarchioni.
- di approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2019, come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e dei relativi allegati.
- 2. Approvazione della relazione sul governo societario ex art. 6 D.Lgs. 175/16 per l'esercizio 2019.

Si passa al secondo punto all'ordine del giorno. Il Presidente legge la relazione sul governo societario (redatta ai sensi del D. Lgs. n. 175/16 che impone all'organo amministrativo di redigere un documento che illustri una valutazione del rischio di crisi aziendale, da trasmettere all'assemblea, evidenziando, se necessario, l'opportunità di integrare gli strumenti di controllo societario). Risulta evidente dai risultati contenuti nella relazione che il rischio aziendale escludere e che non è necessario – per via della particolare attività svolta dalla società – adottare provvedimenti atti a scongiurare una crisi aziendale e a integrare gli strumenti di controllo societario.

Pertanto, dopo ampia discussione l'Assemblea

delibera

- di approvare la relazione sul governo societario redatta per l'esercizio 2019 ai sensi del D. Lgs. 175/16.

3. Approvazione budget di gestione esercizio 2020.

Il presidente illustra ai presenti il bilancio previsionale economico per l'esercizio successivo, dando riscontro dei criteri utilizzati per la formulazione dei criteri e delle previsioni formulate.

Mentre non si rilevano particolari problematiche per la gestione del settore farmacie, si dovrà tenere conto in particolare dell'effetto COVID-19 per quanto riguarda la gestione dei parcheggi per la quale è stata prevista una riduzione su base annua del 27% rispetto all'anno 2018.

Alla luce di ciò, il Presidente nell'illustrare i risultati della gestione dei parcheggi 2019, che ha conseguito un risultato soddisfacente, fa presente che a causa della pandemia in atto vi sarà una incertezza significativa sulla evoluzione delle previsioni 2020. E' da tenere in debita considerazione che dal 13 marzo al 31 maggio 2020 i parcometri sono stati chiusi ed inattivi con una riduzione di incassi di oltre il 65% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Pertanto sulla base delle stime effettuiate e di un conto economico prospettico, analizzato il documento e valutato il *break-even point* stimato per ottenere una pareggio dell'attività economica settore parcheggi, è stato già inoltrata richiesta al Comune di Porto Recanati una modifica del contratto di servizio che prevede una riduzione straordinario del canone al 45% degli incassi lordi, al netto Iva.

Dopo ampia discussione il Consiglio ad unanimità dei voti dei presenti

delibera

Approvare il Budget - Bilancio Previsionale 2020 nel quale è stata recepita la richiesta al Sindaco del Comune di Porto Recanati, per la riduzione straordinaria del canone di concessione dal 60% al 45% per tutto il 2020 derivante dalla riduzione di incassi per effettuo della pandemia Covid-19.

4. Rinnovo Organi Sociali

Il Presidente informa l'assemblea che sono giunti a scadenza gli organi societari con l'approvazione del presente bilancio 2019. Il Presidente anche a nome del Consiglio di Amministrazione, ringrazia il Socio Unico per la fiducia accordata e chiede allo stesso di formulare le nuove proposte per i componenti del CDA e dell'Organo di Controllo, determinandone i compensi.

Il socio unico, come rappresentato, nel ringraziare il Consiglio di Amministrazione ed Il Sindaco Unico per l'importante contributo dato alla società ed in particolare per il nuovo servizio parcheggi che è stato assunto nel corso del 2019, visti i risultati conseguiti, propone il rinnovo per tre esercizi degli stessi consiglieri e del Sindaco Unico.

Pertanto l'assemblea,

delibera

- la nomina dei consiglieri come sopra identificati ANDREA DEZI, ANGELA MARIA LUPIS e ORIETTA MONTIRONI, fino all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022;
- ANDREA DEZI, nato a Recanati il 06/11/1975, residente a Porto Recanati (MC) in Via Bronzini n.
- 3, codice fiscale DZNDR75S06H211K;
- ANGELA MARIA LUPIS, nata a Taurianova (RC) il 14/04/1975, e residente a Porto Recanati (MC) in Via Brodolini n. 12/G codice fiscale LPSNLM75D54L063Y;
- ORIETTA MONTIRONI, nata a Recanati il 25/08/1967, residente a Porto Recanati (MC) in Via U.

Cod.Fiscale: 01240690436

Foscolo n. 48, codice fiscale MNTRTT67M65H211L;

FARMACIA COMUNALE S.R.L.

PTAZZA F.LLT BRANCONDI 48

- la nomina a Presidente del Consiglio di Amministrazione nella persona del Sig. ANDREA DEZI:

- la nomina del Dottor STEFANO QUARCHIONI, nato a Mogliano (MC) il 06/04/1960, e residente a

Macerata in Piazza G. Mazzini, 31, codice fiscale QRC SFN 60D06 F2680, iscritto all'albo dei

Revisori Legali al numero 48030, come Sindaco Unico con funzione anche di revisione legale dei

Conti ai sensi del D.Lgs. 39/2010 e del D.lgs. n.139/2016, per tre esercizi in carica sino

all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022:

In relazione alla determinazione dei compensi prende la parola il Socio Unico proponendo i

seguenti compensi lordi annui per i neo-nominati:

- al Presidente del Consiglio di Amministrazione, Sig. ANDREA DEZI, un compenso annuo lordo per

l'esercizio delle sue funzioni pari a Euro 5.800;

- al Consigliere Sig.ra ANNA MARIA LUPIS un compenso annuo lordo per l'esercizio delle sue

funzioni pari a Euro 1.780;

- al Consigliere Sig.ra ORIETTA MONTIRONI un compenso annuo lordo per l'esercizio delle sue

funzioni pari a Euro 1.780;

Il Socio Unico fa presente che il compenso complessivamente proposto per il Consiglio di

Amministrazione risulta ridotto del 20% ai sensi dell'articolo 16 della L. 114/2014 che prevede che

"A decorrere dal 1º gennaio 2015, il costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori

di tali società, ivi compresa la remunerazione di quelli investiti di particolari cariche, non può

superare l'80 per cento del costo complessivamente sostenuto nell'anno 2013", in attesa dei

decreti attuativi del TUSP (D.lgs. n. 175/2016).

- al Sindaco Unico, Dott. STEFANO QUARCHIONI, Dottore Commercialista iscritto all'albo dei

Revisori Legali, un compenso pari a quello previsto dalla tariffa professionale ai sensi del DECRETO

20 luglio 2012, n. 140, Regolamento recante la determinazione dei parametri per la liquidazione

Partita IVA: 01240690436 Pa

Cod.Fiscale: 01240690436

Pag.133

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECAÑATI SE

da parte di un organo giurisdizionale dei compensi per le professioni regolarmente vigilate da Ministero della giustizia in applicazione ai valori medi, ai sensi dell'art. 29 e 22 del citato D.M.

5. Varie ed eventuali.

Non trattato.

Avendo esaurito i punti all' ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 20.00.

Il Segretafio

March Mazze

Il Presidente

Andrea Dezi

Partita IVA: 01240690436 Pag.134 Cod.Fiscale: 01240690436

v.2.11.1

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATI SRI

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici		
Sede in	PIAZZA F.LLI BRANCONDI, 48 62017 PORTO RECANATI	
Codice Fiscale	01240690436	
Numero Rea	MC 66213	
P.I.	01240690436	
Capitale Sociale Euro	520.000 i.v.	
Forma gluridica	Società a responsabilità limitata	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie	
Società in liquidazione	no	
Società con socio unico	si	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTO RECANATI	
Appartenenza a un gruppo	no	

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECAN

v.2.11.1

Stato patrimoniale

		1
	31-12-2019	31-12-2018
tato patrimoniale		0823555
Attivo		made a colonidar account de considera de la colonidar de la colonidar de la colonidar de la colonidar de la co
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.754	-
II - Immobilizzazioni materiali	567.620	582,456
III - Immobilizzazioni finanziarie	185.361	185.218
Totale immobilizzazioni (B)	776.735	767,674
C) Attivo circolante		
1 - Rimanenze	177.086	216,091
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.032	97,123
Totale crediti	123.032	97.123
IV - Disponibilità liquide	193.905	148.467
Totale attivo circolante (C)	494.023	461.681
D) Ratei e risconti	473	100
Totale attivo	1.271.231	1.229.455
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520,000
IV - Riserva legale	67.038	62.951
VI - Altre riserve		(2)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	65.885	81.753
Totale patrimonio netto	652.923	664.702
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	172.550	166.311
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.678	398.332
Totale debiti	445.678	398.332
E) Ratei e risconti	80	110
T-64	4.024.004	4.000.455

Conto economico

	31-12-2019	31-12 -2018
Conto economico		
A) Valore della produzione	and the latest transfer of the control of the contr	riant lissini in et mentilli, mering hololet lis kelli lin
ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.216.079	1.830.209
5) altri ricavi e proventi		Australie and explanate Section Comments of Section
allri	2.453	19,776
Totale altri ricavi e proventi	2.453	19.776
Totale valore della produzione	2.218.532	1.849.985
B) Costi della produzione		
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.347.499	1.273,493
7) per servizi	133.508	96.129
8) per godirnento di beni di terzi	163.486	76
9) per il personale		
a) salari e stipendi	275.393	227.761
b) oneri sociali	77.541	62.025
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20,116	16.985
c) trattamento di fine rapporto	20.116	16.985
Totale costi per il personale	373.050	306,771
10) ammortamenti e svalutazioni		
 a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni 	35.526	29,583
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.939	178
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29,587	29.405
Totale ammortamenti e svalutazioni	.35.526	29.583
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.005	1,924
14) oneri diversi di gestione	28.019	22.188
Totale costi della produzione	2.120.093	1.730.164
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	98.439	119.821
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	105	450
Totale proventì da partecipazioni	105	450
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	23
Totale proventi diversi dai precedenti	39	23
Totale altri proventi finanziari	39	-23
17) interessi e altri oneri finanziari	er allere et verket met met et et et et et et en en en e	advenous an objective and the con-
altri	1.486	686
Totalé înteressi e altri oneri finanzîari	1.486	686
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.342)	(213)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	97.097	119.608
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.212	37.855
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.212	37.855
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.885	81.753

MC

v.2.11.1

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATILSE

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-201

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con Utile di € 65.885,48, arrotondato a € 65.885 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

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

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

Attività svolte

La società è interamente partecipata dal Comune di Porto Recanati e svolge come società in house la gestione multiutilities di servizi di interesse pubblico, attualmente consistenti nella gestione della farmacia comunale (e quindi nel settore della distribuzione al dettaglio di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici) e nella gestione dei parcheggi pubblici a pagamento, oltre a servizi ad essa accessori e complementari.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società non appartiene ad alcun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 19 aprile 2019 l'assemblea straordinaria della società ha provveduto alle necessarie modifiche statutarie al fine di recepire la delibera n. 52 - 31/07/2018 con cui il Consiglio Comunale del Comune di Porto Recanati ha deliberato la modifica dello statuto societario.

Con la modifica dello statuto è stato in particolare modificato l'oggetto sociale per consentire la gestione multiutilities di servizi di interesse generale, con affidamento diretto in concessione, svolgendo anche servizi strumentali al raggiungimento dei fini dell'Ente locale socio. In particolare, oltre alla gestione di farmacie, con la modifica statutaria di cui sopra la società può svolgere servizi afferenti alla gestione, conduzione e manutenzione per conto del socio di aree di sosta, parcheggi scambiatori e strutture di accesso di flussi turistici, servizi funzionali alla rimozione dei veicoli, alla segnalazione di infrazioni al codice della strada, esecuzione di lavori per la gestione e l'esecuzione di opere atte alla realizzazione di parcheggi secondo i vigenti piani di mobilità e traffico, la vigilanza sul rispetto della disciplina della sosta sulle strade e sulle aree oggetto di concessione.

In seguito alla modifica dell'oggetto sociale la società ha stipulato con il Comune di Porto Recanati, in data 30 maggio 2019, una convenzione per l'affidamento dei parcheggi pubblici a pagamento oltre che dei servizi accessori e complementari alla mobilità in base alla quale cui ha potuto avviare tale nuova attività.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; La Relazione sulla gestione non è pertanto obbligatoria.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Si rimanda per una analisi approfondita dei criteri applicati alle singole voci alla sezione dedicata, illustrata più avanti.

Deroghe

Non si sono applicate deroghe ai principi generali sopra esposti.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 4 di 19

MC

AZIENDA PLURISERVIZI POR

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono statì valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non ci sono stati cambiamenti di principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Non si sono riscontrati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In osseguio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Le voci risultano comparabili ai fini della comprensione del Bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Le quote di ammortamento sono state calcolate con tale criterio, che, per le immobilizzazioni materiali, abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3 %

- impianti e macchinari: 7,5%

15% - attrezzature e arredi:

- altri beni: 25 %

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATI

Cod.Fiscale: 0124069043

v.2.11.1

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loto finite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quelle determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

Si segnalano che non vi sono beni strumentali utilizzati dall'impresa in virtù di contratti di leasing finanziario.

In merito alle immobilizzazioni finanziarie si precisa che la società non possiede immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate da valutare per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato delle imprese medesime (detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli artt. 2423-2423bis c.c.

Le partecipazioni ricomprese tra le immobilizzazioni finanziarie, pertanto, non avendo caratteristiche di controllo o collegamento, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione. Valutando le condizioni economiche generali, di settore e il rischio paese si è ritenuto di non utilizzare un apposito fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti a quello di presunto realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Non vi sono attività o passività in valuta in capo alla società.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo medio di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo medio di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Non è stato stanziato il "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Non si è proceduto a svalutare il costo delle giacenze, in quanto l'inventario è stato determinato sulla base della rilevazione fisica effettuata in concomitanza della chiusura dell'esercizio, con l'ausilio di una società specializzata e non sono stati rilevati prodotti scaduti e rettifiche rilevanti di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati da valutare al fair value.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuonì e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Non vi sono ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio, quando presenti.

Non vi sono plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore da ripartire in funzione della durata del contratto di locazione.

Altre informazioni

Azioni proprie

Non vi sono azioni proprie iscritte a bilancio. La società non detiene quote o azioni di imprese controllanti o di controllate di controllanti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si passa alla spiegazioni delle voci attive dello Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Di seguito viene illustrata la composizione dell'attivo immobilizzato.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo		1.017.123	185.218	1.202.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	- And the state of	434.667		434.667
Valore di bilancio	-	582.456	185.218	767.674
Variazioni nell'esercizio	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [
Incrementi per acquisizioni	31.193	15.251	153	46.597
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.439	500	11	7.950
Ammortamento dell'esercizio	-	29.587		29.587
Totale variazioni	23.754	(14.836)	142	9.060
Valore di fine esercizio				
Costo	23.754	1.031.874	185.361	1.240.989
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		464.254		464.254
Valore di bilancio	23.754	567.620	185.361	776.735

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è reso necessario operare una riclassificazione delle immobilizzazioni né si sono verificati i presupposti per effettuare svalutazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a bilancio per il valore residuo ammortizzabile. Dal punto di vista meramente contabile, le stesse sono state ammortizzate con il criterio dell'ammortamento diretto, imputando direttamente le quote di ammortamento ai conti dell'attivo.

Le stesse afferiscono agli investimenti necessari all'avvio della attività di gestione in affidamento delle aree di sosta e ai servizi ad essa accessori e sono così distinte:

spese di impianto e ampliamento Euro 15.671

software Euro 3.251

Oneri pluriennali su beni di terzi Euro 4.832

Immobilizzazioni materiali

Come già evidenziato non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha ricevuto (né ha provveduto alla richiesta di erogazione) di contributi in conto capitale.

Sono costituite da (valori al netto dei fondi ammortamento):

Fabbricati commerciali: Euro 537.568

v.2.11.1

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORÉCANATAS

Impianti e macchinari: Euro 3.033

Attrezzature: Euro 8.996 Altri beni: Euro 16.349

Immobilizzazioni in corso ed acconti: Euro 1.675

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- partecipazione Sifarma Srl, per il valore di sottoscrizione di Euro 500.
- partecipazioni Farbanca, già svalutate in esercizi precedenti, per Euro 7.181,79.
- crediti immobilizzati per depositi cauzionali derivanti da rapporti commerciali, Euro 204,54.
- investimenti in polizze assicurative per copertura del TFR con Generali SpA: Euro 47.474,61.
- polizza "Generali Forever" di investimento a versamento unico per Euro 130.000.

In merito alle partecipazioni possedute si segnala che con la legge di bilancio 2019 è stato modificato l'art. 24 del D. Lgs. 175/16, prevedendo una moratoria al 31/12/2021.

Attivo circolante

Di seguito si passa ad esaminare le voci dell'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante, pari a Euro 123.032 sono costituiti da:

- crediti verso clienti, pari a Euro 46.131 che non sono stati svalutati, anche perché costituiti da crediti verso Enti pubblici di vario genere (in particolare la Regione Marche per il rimborso SSN di farmaci mutuabili).
- fatture da emettere per Euro 25.903. Le stesse sono relative a un credito commerciale verso la Digital Solutions Srl relativo alla attività di farmacia per Euro 1.500, e per la parte restante di Euro 24.403 a quanto spettante per il servizio prestato nella gestione degli accessi non consentiti alla ZTL al netto della manutenzione VALICAR, di competenza della APPR Srl, così come liquidato con determinazione del responsabile di settore n.1818 del 31/12/2019.
- crediti tributari, per Euro 34.601: costituiti per acconti IRES e IRAP versati nell'esercizio (pari rispettivamente a Euro 25.124 e 8.940) oltre a crediti tributari residuali (ritenute su interessi bancari per Euro 10, bonus D.L. n. 66/2014 per Euro 245, crediti per conguaglio imposta sostitutiva TFR Euro 32 e altri crediti tributari per Euro 250).
- altri crediti di natura commerciale per acconti a fornitori (Euro 8.341) e per note di credito da ricevere (Euro 3.179) e altri crediti n.c.a. (Euro 4.877).

L'attivo circolante si compone inoltre di altre voci e precisamente:

Rimanenze per Euro 177.086 valutate come descritto nella relativa sezione;

Disponibilità liquide Euro 193.905 costituite da cassa e altri valori assimilati (Euro 22.886) e dai saldi dei c/c bancari Farbanca (Euro 47,99) Intesa S.Paolo c/76 (Euro 4.248) UBI Banca SpA c/6956 (Euro 75.482) e BCC Recanati Colmurano c/17328 (Euro 91.242).

Ratei e risconti per Euro 473, afferenti a componenti negativi di reddito di competenza del periodo successivo a quello a cui la presente Nota integrativa si riferisce.

Oneri finanziari capitalizzati

Tra i conti dell'attivo non figurano oneri finanziari capitalizzati.

Non sono stati capitalizzati, nel corso dell'esercizio, interessi passivi e altri oneri di natura finanziaria.

v.2.11.1

AZIENDA PLURISERVIZI PORTOREGANATI S

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si illustrano le poste passive e il netto patrimoniale della società.

Patrimonio netto

La presente sezione è dedicata alle voci del Patrimonio Netto della società.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1, lettera b-quater), del Codice Civile, si specifica che non vi sono movimentazioni di fair value avvenuti nell'esercizio.

La società non ha emesso né possiede azioni proprie o quote o azioni di società controllanti, o di controllate dalle controllanti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla chiusura dell'esercizio verso i dipendenti in forza, al netto degli anticipi corrisposti.

Si fa presente che tale debito risulta parzialmente coperto dalla polizza stipulata a tal fine con Generali Assicurazioni Spa e indicata tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Nella successiva parte della Nota integrativa saranno esaminati i debiti sociali alla chiusura dell'esercizio. Gli stessi sono così composti:

Debito residuo per finanziamento relativo a autocarro Fiorino: euro 6.767, necessario per poter perseguire in modo più efficace la attività di gestione delle aree di sosta e servizi assimilati:

Debiti v/fornitori: Euro 235.761

Debiti tributari: Euro 103.038, formati da: Erario c/IVA Euro 58.161, debiti per ritenute lavoro dipendente Euro 9.117, debito per ritenute da lavoro autonomo Euro 53, IVA da versare su DCR non ancora incassate relativamente all' attività di farmacia per Euro 2.177, debito IRES/IRAP per imposte correnti dell'esercizio Euro 31.212 e altri debiti tributari per la differenza.

Debiti verso enti previdenziali e INAIL: Euro 13.010

Altri debiti Euro 87.101. Sono formati da debiti verso il personale e i collaboratori per retribuzioni e altri oneri (ratei ferie/pemessi, 13/ma e 14/ma) maturati e non corrisposti Euro 63.354; debiti verso fondi pensione Euro 2.606; trattenute DCR Euro 597; c/transitorio Asl Euro 3.684; debito verso il Comune di Porto Recanati per la quota ancora da corrispondere relativa alla concessione per l'affidamento diretto della gestione dei parcheggi Euro 15.841; altri debiti n. c.a. per la quota restante.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni.

Market D	ebili non assistiti da garanzie reali	Totale	
Ammontare	445.678	445.678	

Nel passivo patrimoniale figurano ratei passivi per Euro 80 relativi a costi per servizi bancari e bolli su conti correnti di competenza dell'esercizio che hanno trovato manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Cod.Fiscale: 0124069043

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito si passa all'analisi del conto economico.

Rispetto all'esercizio precedente costi e ricavi afferiscono non più esclusivamente all'attività di gestione della farmacia comunale, ma anche alla gestione delle aree di sosta. Il valore della produzione è composto da corrispettivi per cessioni di beni e prestazioni di servizi per Euro 2.216.079 e altri ricavi e proventi per Euro 2.453.

La voce dei ricavi per la cessione di beni e la prestazione di servizi è composta dalle voci, espresse in Euro:

RICAVI ATTIVITA' DI FARMACIA

Corr. vendite contanti	1,208,363
Corr. vendita ad Enti	625.475
Abbuoni attivi	51
Corr. vendite c/fatture	3.140
Corr. vendite dispensario / succursale	77.290
Corr. per altre vendite Presidi medici	41.344
Corr. Vendita CODIN	184.679
Sconto S.S.N. L. 724/94	-24.904
Sconto S.S.N. Add.le DL 156/04	-1.215
Sconto S.S.N. Extra DL 78 del 31/05/10	-14.557
Iva su vendite	-200.887
Distribuzione ossigeno	1.574
Prestazioni di servizi	11.340

RICAVI ATTIVITA' DI GESTIONE AREE DI SOSTA

Parcometri ordinario	256.038
ZTL Vivicar	24.403
Soste MyCicero	1.502
Soste Easy Park	7.150
Abbonamenti parcheggi	6.391
Altre prestazioni di servizi generali n.c.a.	8.902

Gli altri ricavi e proventi, pari a complessivi Euro 2.453, si riferiscono per Euro 1.638 alla attività di farmacia e per la differenza a quella di gestione parcheggi. Sono costituiti da ricavi diversi da cessione di beni o prestazioni di servizi e in parte da sopravvenienze che saranno segnalate nell'area loro riservata.

Costi della produzione

Il costo della produzione è invece composto da (importi in Euro):

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi Risultano costi variabili per acquisti merci pari a Euro 1.347.499. Trattasi dei costi di acquisto, al netto dei premi, sconti e abbuoni praticati dai fornitori, per gli ordinativi di materie prime, merci e prodotti da commercializzare. Sono riferiti alla attività di farmacia.

Per quanto riguarda la variazione delle giacenze di merce in corso d'anno risulta un decremento pari a Euro 39.005, con un benefico effetto sulla liquidità e sulla smobilizzazione del magazzino.

Dal lato dei c.d. "costi fissi" si evidenziano:

Costi per servizi: 135.508 (di cui 40.782 riferibili alla nuova attività di gestione di aree di sosta) composti da servizi industriali, trasporti, riscaldamento, utenze gas e elettricità, manutenzioni, canoni di assistenza tecnica, consulenze amministrative, tenuta della contabilità ed elaborazione delle paghe, tariffazione ricette SSN, telefonia, costi commerciali, assicurazioni, vigilanza, pulizia, costi condominiali, servizi bancari, e altri costi per servizi generici.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Partita IVA: 01240690436 Pag.14

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATI SRL

Cod.Fiscale: 01240690436

v.2.11.1

Tra i costi sostenuti dalla società catalogabili all'interno di questa voce vi sono anche i compensi per l'organo amministrativo e per quello di controllo. In merito i compensi degli organi societari si segnalano invariati rispetto a precedente esercizio.

Costi per godimento beni di terzi: Euro 163.486. A parte una piccola parte da riferire a canoni di noleggio attrezzature e ad una licenza d'uso software, la quasi totalità della voce è rappresentata dal canone di concessione maturato nel 2019 a favore del Comune di Porto Recanati, a seguito della convenzione stipulata tra la società è il medesimo Comune, da riferire all'affidamento della attività di gestione delle aree di sosta e servizi a questa assimilati, per la somma di Euro 162.649.

Costi per il personale

Costi del personale: composto da stipendi lordi, ferie e permessi maturati e non goduti, oneri sociali e previdenziali, e infine accantonamento TFR, nella misura indicata. Per questa voce risultano accantonamenti annui per complessivi Euro 17.055 (ci cui Euro 6.316 di previdenza complementare).

La voce comprende anche i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, e gli altri costi di legge sulla base dei contratti collettivi.

Dal punto di vista dell'area di attività il costo del personale complessivo (Euro 373.050) riguarda l'attività di farmacia per Euro 311.566 e l'attività di gestione parcheggi per Euro 61.484.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Costituiti dall' ammortamento di software in licenza d'uso, costi pluriennali di ampliamento per l'esercizio della nuova attività e oneri pluriennali per migliorie su beni di terzi da ammortizzare.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Sono relative ai cespiti impiegati nell'attività dell'impresa.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a Euro 28.019.

Sono composti in generale da altri costi non riferibili alle categorie già analizzate, in genere liquidabili con documenti da non annotare nei registri IVA, come imposte deducibili, trattenute sindacali, diritti, contributi associativi, piccole tasse, IMU.

Dal punto di vista dell'area di attività il comparto farmacia ha sostenuto oneri diversi di gestione per Euro 23.105, valore costituito anche da sopravvenienze passive straordinarie non più allocabili nell'area straordinaria del conto economico. Tra le voci più importanti, come ogni anno, figurano le trattenute operate sulle DCR mensili per gli organi sindacali e di categoria (Trattenute Enpaf, Fofi ecc.).

La differenza, pari a Euro 4.914, è da riferire all'attività di gestione delle aree di sosta.

Proventi e oneri finanziari

La presente sezione è dedicata ai proventi e agli oneri finanziari.

I proventi finanziari sono in parte costituiti per euro 105,00 da dividendi dalla partecipazione in Farbanca Spa (la partecipazione è priva delle caratteristiche di "controllo" e/o "collegamento").

Gli altri proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi maturati in c/c bancario per complessivi Euro 39 (di cui Euro 6 maturati sul c/c aperto per l'attività di gestione delle aree di sosta).

Tra gli oneri finanziari (Euro 1.486) figurano spese di incasso per Euro 160, commissioni accordato fidi per Euro 600, spese bancarie varie per euro 365, e per la restante parte interessi passivi maturati a vario titolo (con banche e fornitori prevalentemente). Tra gli oneri finanziari si segnalano anche Euro 106 di interessi passivi maturati per il finanziamento del furgone con cui si è operato per la gestione dei parcheggi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo Natura
sopravv.attiva	989 straordinaria
Totale	989

Partita IVA: 01240690436 Pag.145
Cod.Fiscale: 01240690436

v.2.11.1

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATILS

Si segnalano componenti positivi di natura straordinaria, imputati contabilmente a sopravvenienze attive e contabilmente attive e contab

Di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo Natura
sopravy.passive	172 straordinaria
Totale	172

Si segnalano marginali componenti negativi di natura straordinaria, imputati contabilmente a sopravvenienze passive e confluiti nella voce "oneri diversi di gestione" per Euro 172, dovuti a rettifiche di segno negativo per fatti di gestione riferibili a annualità precedenti l'esercizio cui il presente bilancio si riferisce.

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

Le imposte correnti ammontano a Euro 31.212 calcolate secondo le vigenti aliquote fiscali, formate da IRES per Euro 22.272 e IRAP per Euro 8.940.

Si sottolinea che per quanto riguarda l'IRAP ai fini della determinazione dell'imposta si è tenuto conto delle disposizioni di cui all'art.24 del D.L. 34/2020.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

AZIENDA PLURISERVIZI PORTOREÇANATI SP

Cod.Fiscale: 01240690436

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si illustrano tutte le informazione utili alla spiegazione del bilancio obbligatoriamente previste dalla legge: In via preliminare si osserva quanto segue:

Non sono stati sostenuti costi relativi a ricerca e sviluppo, né sono state effettuate capitalizzazioni di tali costi nel patrimonio societario;

Non sono stati richiesti e/o ottenuti contributi per investimenti in ricerca e sviluppo, né si sono ottenuti contributi pubblici di alcun tipo.

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti e in imprese sottoposte al controllo di queste ultime, né devono essere segnalati rapporti con tali aziende. Trattandosi di partecipata pubblica controllata interamente dal Comune di Porto Recanati, la società ha rapporti con l'Ente comunale, ma sempre nel rispetto delle regole di mercato e ottemperando agli obblighi di necessaria e dovuta trasparenza.

L'uso degli strumenti finanziari risulta adeguato alla copertura dei fabbisogni di gestione. Attualmente la solidità dell' azienda è tale che non si paventano rischi di natura finanziaria (rischi di credito, di prezzo, di liquidità o di variazione di flussi finanziari).

L'esercizio dell'attività di farmacia viene effettuato nei locali di Piazza Brancondi n. 48, oltre che – nel periodo estivo – nella succursale di Viale C. Colombo n. 41.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito si illustra la tabella relativa alla media dei dipendenti occupati.

Numero medio Implegati	10	100 100 100 100 100 100 100 100 100 100
Totale Dipendenti	10	Lancourage .

La media si determina con il calcolo ULA riferito a tutti i dipendenti in forza nel periodo riferito all'esercizio chiuso con il presente bilancio, pari a 9,80 di cui a tempo indeterminato 4,15. L'ULA è una unità di misura del volume di lavoro che prescinde dal numero delle persone fisiche prestanti attività lavorativa, il cui risultato viene determinato avendo riguardo alla quantità di ore annue di lavoro.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi al Consiglio di amministrazione ed al Sindaco Unico, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.368	11.794

Oltre agli emolumenti agli amministratori (Euro 9.360,24 e 7,24 Euro per rimborsi spese) a carico della società risultano oneri INPS relativi, che ammontano a Euro 1.495,68.

L'organo di controllo con incarico sia di revisione legale che di sindaco Unico, è monocratico, attualmente le funzioni di controllo sono esercitate dal Dott. Stefano Quarchioni: Il relativo compenso indicato in tabella è rifefito per 6.000 Euro ad onorario da Sindaco e per 5.794 alla revisione legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, si dichiara che non risultano impegni o garanzie oltre quelle eventualmente rappresentate nello stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Partita IVA: 01240690436 Cod.Fiscale: 01240690436

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORICANA PIERL

v.2.11.1

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si attesta che non vi sono operazioni concluse con parti correlate a condizioni non normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui indicazione risulti necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

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

A partire dal mese di marzo 2020 è sopravvenuta l'emergenza sanitaria legata alla pandemia da virus Covid-19 ancora in atto alla data di redazione del presente documento, portando al fermo temporaneo del servizio parcheggi, mentre per l'attività del settore farmacia, pur rilevandosi una leggera diminuzione delle vendite di cosmetici e medicinali, non si è verificata una interruzione dell'attività, anzi si rilevano aumenti delle vendite dei presidi di tutela anti-Covid e prodotti igienizzanti.

Tutte le attività sono state svolte sempre nel rispetto dei presiti igienico sanitari richiesti per la gestione dell'emergenza. L'evoluzione della crisi sanitaria ed i provvedimenti governativi conseguenti che hanno imposto norme sempre più stringenti per l'operatività delle attività economiche, potranno causare la flessione della domanda di beni, merci e servizi a livello nazionale; flessione che al momento non è ancora determinabile nella sua entità, ma che comunque sarà importante soprattutto per alcuni settori ewd una lenta ripresa potrà essere rilevata solo a partire dal prossimo mese di settembre. Al momento non si rilevano flessioni significative per la nostra società.

L'andamento della gestione 2020 sarà quindi influenzato dalla situazione di difficoltà generale del sistema economico, nonché – per il caso della nostra società – dall'afflusso turistico che ad oggi non è completamente prevedibile, ma ciò non comporterà rischi per la società in riferimento alla continuità aziendale, in quanto i segnali avuti non evidenziano particolari elementi negativi in riferimento al settore in cui la società opera grazie anche agli elevati livelli di flessibilità della struttura organizzativa.

Alla luce di quanto sopra, l'emergenza Covid-19 potrebbe portare a rivedere alcune strategie di gestione, in particolare per il servizio di gestione delle aree di sosta.

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

Non si fa parte di un insieme più piccolo di imprese per cui viene redatto un bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si attesta che la società non detiene strumenti finanziari derivati per cui evidenziare il valore equo (fair value).

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è sottoposta ad attività di controllo e coordinamento del Comune di Porto Recanati. Si riportano i dati del Bilancio consolidato (Stato Patrimoniale e Conto Economico) del Comune di Porto Recanati per l'esercizio 2018, con i dati disponibili sul sito web del Comune, al momento della redazione del presente Bilancio.

Conto del patrimonio

Data Bilancio Consolidato	31/12/2018
Immobilizzazioni Immateriali	1.020,296
Immobilizzazioni materiali	42,152.607

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 14 di 19

Data Bilancio Consolidato	31/12/2018
Immobilizzazioni finanziarie	458.544
Totale attivo immobilizzato	43.631.446
Rimanenze	337.803
Crediti	3.868.132
Disponibilità liquide	5.098.548
Totale attivo circolante	9.304.484
Ratel e risconti attivi	299.115
Totale attivo	53.238.419
Patrimonio netto	26.955.837
Fondi per rischi e oneri	857.842
TFR	289.938
Debiti	20.021.288
Ratei e risconti passivi	5.113.514
Totale passivo	53.238.419

Conto economico

Data Bilancio Consolidato	31/12/2018
A) Proventi di gestione	19.337.326
B) Costi della gestione	18.365.238
C) Proventi e oneri finanziari	-483.052
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	13.529
E) Proventi e oneri straordinari	583.720
Imposte	298.522
Utile (perdita) dell'esercizio	787.761

Azioni proprie e di società controllanti

Non si possiedono azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di interposta persona o ente fiduciario. Non vi sono state nell'esercizio corrente, e negli esercizi precedenti, alienazioni o acquisizioni di azioni proprie o quote di società controllanti, anche per tramite di interposta persona o società fiduciaria. Non si possiedono quote o azioni di società controllate da controllanti.

Informazioni relative alle cooperative

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

v.2.11.1

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORE

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non vi sono informazioni da rendere nel caso specifico.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si fa presente che ai sensi dell'art. 1, comma 123, delle legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonche' le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonche' con societa' controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa' da loro partecipate, e con societa' in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta la restituzione delle somme ai soggetti eroganti entro tre mesi dalla data di cui al periodo precedente. Qualora i soggetti eroganti appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla poverta e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

Per l'esercizio cui il presente bilancio si riferisce si segnala l'avvio della nuova attività di gestione dei parcheggi pubblici a pagamento senza custodia esistenti nell'aera comunale unitamente ai servizi accessori e complementari alla mobilità, sulla base della convenzione tra il Comune di Porto Recanati e la società in quanto affidataria del servizio. La convenzione, di durata quinquennale, sottoscritta in data 30 maggio 2019, prevede:

l'affidamento del servizio di gestione dei parcheggi pubblici in capo alla società, ponendo inoltre a carico della medesima le seguenti attività: prevenzione e accertamento di violazioni in materia di sosta, posizionamento e rimozione di segnaletica mobile, riscossione dei corrispettivi per abbonamenti alle soste o pass di ingresso nella ZTL, messa a disposizione dei parcometri e loro eventuale riposizionamento, svuotamento dei parcometri con verifica e contabilizzazione degli incassi, manutenzione ordinaria e straordinarie degli apparecchi, pulizia e manutenzione delle aree di sosta, rifacimento della segnaletica verticale ed orizzontale, messa in atto di operazioni atte a garantire la viabilità in caso di eventi che pregiudichino la sicurezza o la viabilità nelle aree oggetto di concessione, stipula di idonea polizza assicurativa Rct.

La gestione di servizi complementari alla mobilità, tra cui la segnaletica con funzione di informazione al pubblico dei servizi svolti, il supporto alla verifica degli accessi alla ZTL con eventuale rilevazione di infrazioni, e ogni altra attività complementare e sussidiaria alla mobilità, individuata attraverso Provvedimenti comunali.

Per quanto qui di interesse, si rileva che nell'ambito dei rapporti economici tra società e Comune la Convenzione prevede:

Il diritto, da parte della società, di incassare ed incamerare i corrispettivi delle soste a pagamento;

Il diritto, da parte del Comune, di vedersi riconosciuto un canone annuo pari al 60% dei ricavi relativi alla sosta a pagamento, come risultanti dal Bilancio della società: tale canone annuo ammonta per il 2019 ad euro 162.648,63. Il rimborso a favore della società nell'esercizio del servizio di verifica per gli accessi non consentiti alla zona ZTL. Tale ultima somma è risultata pari ad Euro 28.501 al netto di quanto anticipato dal Comune per la manutenzione straordinaria dell'impianto ZTL VALICAR II, ed è quindi stato attribuito alla società un rimborso definitivo di Euro 24.402,80.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

FARMACIA COMUNALE S.R.L. PIAZZA F.LLI BRANCONDI 46 VERBALE ASSEMBLEA 62017 PORTO RECANATI

*

Partita IVA: 01240690436

Cod.Fiscale: 01240690436

v.2.11.1

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECANATI SE

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, s i propone all'assemble di des risultato d'esercizio (Utile di € 65.885,48, arrotondato a € 65.885 in sede di redazione del bilancio) di di vide aver obbligatoriamente accantonato il 5% a riserva legale.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

ag. 17 di 19

VERBALE ASSEMBLEA
62017 PORTO RECANATI

MC

Partita IVA: 01240690436 Pag.151

Cod.Fiscale: 01240690436-

AZIENDA PLURISERVIZI PORTORECA

v.2.11,1

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione (ANDREA DEZI).

FARMACIA COMUNALE S.R.L. PIAZZA F.LLI BRANCONDI 48

v.2.11.1

VERBALE ASSEMBLEA 62017 PORTO RECANATI

MC

Partita IVA: 01240690436 Pag.152

Cod.Fiscale: 01240690436

AZIENDA PLURISERVIZI POŔTØREGĂÑĂTI SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica attesta, al sensi dell'art.31, comma 2, quinques della Legge 340/2000, che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 19 di 1

Partita IVA: 01240690436 Pag: 153.
Cod.Fiscale: 01240690436

AZIENDA PLURISERVIZI PORTO RECANATI S.r.I.

Sede in Piazza f.lli Brancondi, 48 – 62017 Porto Recanati Capitale sociale euro 520.000 i.v C.F. e P.Iva 01240690436 – Nr. Rea 066213 Iscritta al Registro delle Imprese di Macerata nr. 066213

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Porto Recanati

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI SUL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019

All'assemblea dei soci della società AZIENDA PLURISERVIZI PORTO RECANATI S.R.L.

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società AZIEDA PLURISERVIZI PORTO RECANATI S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

Senza modificare il giudizio, si richiama l'attenzione a quanto commentato dagli amministratori nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla gestione al Bilancio chiuso al 31/12/2019, in merito agli aspetti derivanti dall'Emergenza COVID-19 ed alla Evoluzione prevedibile della gestione

In questi paragrafi gli amministratori hanno riportato le valutazioni e considerazioni in base alle quali hanno esposto le azioni a presidio della sicurezza dei lavoratori e ritenuto appropriato l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali. ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Il Bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di Euro):

Partita IVA: 01240690436 Pag.155 Cod.Fiscale: 01240690436

STATO PATRIMONIALE	31/12/2019
Attività	1.271.231
Passività	684.193
Patrimonio netto (al netto utile/(perdita) di esercizio)	587.038
Utile (Perdita) di esercizio	65.885



Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico (valori espressi in unità di Euro):

CONTO ECONOMICO	31/12/2019
Valore della produzione	2.218.532
Costi della produzione	2.120.093
Differenza tra valore e costi di produzione	98.439
Proventi e oneri finanziari	(1.342)
Rettifiche di valore	
Imposte di esercizio	31.212
Utile (Perdita) di esercizio	65.885

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno, rilevante ai fini della revisione contabile, allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili
 effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto alla conclusione circa l'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale inesistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione, nella presente relazione di

Partita IVA: 01240690436 Pag.156

Cod.Fiscale: 01240690436

revisione, sulla relativa informativa di bilancio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi problemacquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi problemacquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi problemacquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi problemacquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi problemacquisiti fino alla data della presente relazione.

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, la portata e le tempistiche pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 19 aprile 2019 l'assemblea straordinaria della società ha provveduto alle necessarie modifiche statutarie al fine di recepire la delibera n. 52 - 31/07/2018 con cui il Consiglio Comunale del Comune di Porto Recanati ha deliberato la modifica dello statuto societario.

Con la modifica dello statuto è stato in particolare modificato l'oggetto sociale per consentire la gestione multiutilities di servizi di interesse generale, con affidamento diretto in concessione, svolgendo anche servizi strumentali al raggiungimento dei fini dell'Ente locale socio. In particolare, oltre alla gestione di farmacie, con la modifica statutaria di cui sopra la società può svolgere servizi afferenti alla gestione, conduzione e manutenzione per conto del socio di aree di sosta, parcheggi scambiatori e strutture di accesso di flussi turistici, servizi funzionali alla rimozione dei veicoli, alla segnalazione di infrazioni al codice della strada, esecuzione di lavori per la gestione e l'esecuzione di opere atte alla realizzazione di parcheggi secondo i vigenti piani di mobilità e traffico, la vigilanza sul rispetto della disciplina della sosta sulle strade e sulle aree oggetto di concessione.

In seguito alla modifica dell'oggetto sociale la società ha stipulato con il Comune di Porto Recanati, in data 30 maggio 2019, una convenzione per l'affidamento dei parcheggi pubblici a pagamento oltre che dei servizi accessori e complementari alla mobilità in base alla quale cui ha potuto avviare tale nuova attività.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

Partita IVA: 01240690436 Pag.15

Cod.Fiscale: 01240690436

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli amministratori, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'arta106, comma primo, del D.I. 17 marzo 2020 an.18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

Partita IVA: 01240690436

Cod.Fiscale: 01240690436

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolte si propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizione chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Porto Recanati, 13 giugno 2020

Il Sindaco Unico

Dott. Stefano Quarchioni