

POMEZIA SERVIZI SPA

Sede in VIA DEL MARE, 34 - POMEZIA

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di ROMA 05275911005

N.REA RM-412371

Capitale Sociale Euro 2.489.110,83 interamente versato

Bilancio al 31/12/2013

	Totali 2013	Totali 2012
Stato patrimoniale		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>	0	0
<i>Versamenti già richiamati</i>	0	0
B) Immobilizzazioni	8.490.971	8.806.504
<i>BI) Immobilizzazioni immateriali</i>	8.382.235	8.675.329
BI1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI2) costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI3) diritti di brevetto industriale e diritti delle utilizzazioni delle opere dell'ingegno	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI5) avviamento	8.311.782	8.575.648
valore storico/valore lordo	8.311.782	8.575.648
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BI7) altre	70.453	99.681
valore storico/valore lordo	70.453	99.681
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
<i>BII) Immobilizzazioni materiali</i>	98.236	120.675
BII1) terreni e fabbricati	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BII2) impianti e macchinario	16.396	18.445
valore storico/valore lordo	471.922	466.333
fondo ammortamento/ammortamenti	-455.526	-447.888
svalutazioni	0	0

	Totali 2013	Totali 2012
BII3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
BII4) altri beni	81.840	102.230
valore storico/valore lordo	548.196	544.484
fondo ammortamento/ammortamenti	-466.356	-442.254
svalutazioni	0	0
BII5) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
valore storico/valore lordo	0	0
fondo ammortamento/ammortamenti	0	0
svalutazioni	0	0
<i>BIII) Immobilizzazioni finanziarie</i>	10.500	10.500
BIII1) partecipazioni in	0	0
BIII1a) imprese controllate	0	0
BIII1b) imprese collegate	0	0
BIII1c) imprese controllanti	0	0
BIII1d) altre imprese	0	0
BIII2) crediti	10.500	10.500
BIII2a) verso imprese controllate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2b) verso imprese collegate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2c) verso controllanti	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
BIII2d) verso altri	10.500	10.500
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	10.500	10.500
BIII3) altri titoli	0	0
BIII4) azioni proprie valore contabile	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
fondo svalutazione azioni proprie	0	0
C) Attivo circolante	16.258.942	19.422.087
<i>CI) Rimanenze</i>	691.769	612.961
CI1) materie prime sussidiarie e di consumo	691.769	612.961
CI2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
CI3) lavori in corso su ordinazione	0	0
CI4) prodotti finiti e merci	0	0
CI5) acconti	0	0
<i>CII) Crediti</i>	15.449.817	18.619.478
CII1) verso clienti	13.429.130	17.025.171
entro 12 mesi	13.429.130	17.025.171
oltre 12 mesi	0	0
CII2) verso imprese controllate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
CII3) verso imprese collegate	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
CII4) verso controllanti	0	0
entro 12 mesi	0	0

	Totali 2013	Totali 2012
oltre12 mesi	0	0
CII4bis) crediti tributari	136	24
entro 12 mesi	136	24
oltre12 mesi	0	0
CII4ter) imposte anticipate	149.964	68.049
entro 12 mesi	149.964	68.049
oltre 12 mesi	0	0
CII5) verso altri	1.870.587	1.526.234
entro 12 mesi	80.585	8.431
oltre 12 mesi	1.790.002	1.517.803
<i>CIII) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	10.000	10.000
CIII1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
CIII2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
CIII3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
CIII4) altre partecipazioni	0	0
CIII5) azioni proprie valore contabile	0	0
valore nominale complessivo per memoria	0	0
fondo svalutazione azioni proprie	0	0
CIII6) altri titoli	10.000	10.000
<i>CIV) Disponibilità liquide</i>	107.356	179.648
CIV1) depositi bancari e postali	79.979	147.890
CIV2) assegni	0	0
CIV3) danaro e valori in cassa	27.377	31.758
D) Ratei e risconti	40.583	35.931
<i>disaggio su prestiti</i>	0	0
<i>altri ratei e risconti attivi</i>	40.583	35.931
Totale attivo	24.790.496	28.264.522
A) Patrimonio netto	11.278.344	11.275.171
<i>AI) Capitale</i>	2.489.111	2.489.111
<i>AII) Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>AIII) Riserva da rivalutazione</i>	0	0
<i>AIV) Riserva legale</i>	9.360	9.360
<i>AV) Riserve statutarie</i>	1.986.680	1.986.680
<i>AVI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>AVII) Altre riserve distintamente Indicate</i>	6.790.019	7.491.198
Riserva straordinaria	6.790.018	7.491.196
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva utili da cambi	0	0

	Totali 2013	Totali 2012
Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	1	2
Riserve da condono fiscale	0	0
Riserve da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823	0	0
Riserve da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516	0	0
Riserve da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413	0	0
Riserve da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289	0	0
Varie	0	0
<i>AVIII) Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0	0
<i>AIX) Utile (perdita) netto dell'esercizio</i>	3.174	-701.178
Utile (perdita) dell'esercizio	3.174	-701.178
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
B) Fondi per rischi ed oneri	167.627	189.973
<i>B1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili</i>	0	0
<i>B2) per imposte, anche differite</i>	116.735	139.081
per imposte	116.735	139.081
per imposte differite	0	0
<i>B3) altri</i>	50.892	50.892
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.572.088	2.305.881
D) Debiti	10.241.900	13.934.600
<i>D1) obbligazioni</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D2) obbligazioni convertibili</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D3) debiti verso soci per finanziamenti</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D4) debiti verso banche</i>	2.099.940	3.479.346
entro 12 mesi	2.099.940	3.479.346
oltre 12 mesi	0	0
<i>D5) debiti verso altri finanziatori</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D6) acconti</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D7) debiti verso fornitori</i>	3.914.925	5.812.734
entro 12 mesi	3.914.925	5.812.734
oltre 12 mesi	0	0
<i>D8) debiti rappresentati da titoli di credito</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D9) debiti verso imprese controllate</i>	0	0
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D10) debiti verso imprese collegate</i>	0	0

	Totali 2013	Totali 2012
entro 12 mesi	0	0
oltre 12 mesi	0	0
<i>D11) debiti verso controllanti</i>	331.058	962.619
entro 12 mesi	331.058	962.619
oltre 12 mesi	0	0
<i>D12) debiti tributari</i>	3.059.024	2.756.518
entro 12 mesi	2.747.520	2.267.013
oltre 12 mesi	311.504	489.505
<i>D13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	816.743	773.798
entro 12 mesi	816.743	773.798
oltre 12 mesi	0	0
<i>D14) altri debiti</i>	20.210	149.585
entro 12 mesi	20.210	149.585
oltre 12 mesi	0	0
E) Ratei e risconti	530.537	558.897
<i>aggio su prestiti</i>	0	0
<i>altri ratei e risconti passivi</i>	530.537	558.897
Totale passivo	24.790.496	28.264.522

Conti d'ordine

I) Rischi assunti dall'impresa	1.677.088	1.677.088
<i>I1) fideiussioni</i>	1.677.088	1.677.088
fideiussioni a imprese controllate	0	0
fideiussioni a imprese collegate	0	0
fideiussioni a imprese controllanti	1.677.088	1.677.088
fideiussioni a imprese controllate da controllanti	0	0
fideiussioni a altre imprese	0	0
<i>I2) avalli</i>	0	0
avalli a imprese controllate	0	0
avalli a imprese collegate	0	0
avalli a imprese controllanti	0	0
avalli a imprese controllate da controllanti	0	0
avalli a altre imprese	0	0
<i>I3) altre garanzie personali</i>	0	0
altre garanzie personali a imprese controllate	0	0
altre garanzie personali a imprese collegate	0	0
altre garanzie personali a imprese controllanti	0	0
altre garanzie personali a imprese controllate da controllanti	0	0
altre garanzie personali a altre imprese	0	0
<i>I4) altre garanzie reali</i>	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate	0	0
altre garanzie reali a imprese collegate	0	0
altre garanzie reali a imprese controllanti	0	0
altre garanzie reali a imprese controllate da controllanti	0	0
altre garanzie reali a altre imprese	0	0
<i>I5) altri rischi</i>	0	0
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0	0

	Totali 2013	Totali 2012
altri	0	0
II) Sistema improprio degli impegni assunti dalla società	0	0
II1) merce da ricevere	0	0
II2) merce da consegnare	0	0
II3) altro	0	0
III) Beni di terzi presso l'impresa	1.264.850	1.264.850
III1) merci in conto lavorazione	0	0
III2) beni presso l'impresa a titolo di deposito	0	0
III3) beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
III4) altro	1.264.850	1.264.850
IV) Altri conti d'ordine	0	0

Conto economico

A) Valore della produzione	11.082.728	11.156.660
A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.950.297	11.076.563
A2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti	0	0
A3) variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
A4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A5) altri ricavi e proventi	132.431	80.097
contributi in conto esercizio	0	0
ricavi e proventi diversi	132.431	80.097
B) Costi della produzione	11.487.123	11.602.376
B6) per materie prime sussidiarie di consumo e di merci	3.936.729	3.904.227
B7) per servizi	413.764	525.380
B8) per godimento di beni di terzi	299.120	321.300
B9) per il personale	6.207.711	6.124.845
B9a) salari e stipendi	4.477.270	4.368.447
B9b) oneri sociali	1.407.892	1.456.278
B9c) trattamento di fine rapporto	315.879	294.843
B9d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
B9e) altri costi	6.670	5.277
B10) ammortamenti e svalutazioni	392.229	410.799
B10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	293.093	295.413
B10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.264	33.772
B10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
B10d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.872	81.614
B11) variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	-78.807	89.561
B12) accantonamenti per rischi	0	0
B13) altri accantonamenti	0	0
B14) oneri diversi di gestione	316.377	226.264

	Totali 2013	Totali 2012
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-404.395	-445.716
C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17)	586.118	420.307
<i>C15) proventi da partecipazioni</i>	0	0
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in altre imprese	0	0
<i>C16) altri proventi finanziari</i>	814.938	713.820
C16a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in imprese controllanti	0	0
altri	0	0
C16b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
C16c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	283	383
C16d) proventi diversi dai precedenti	814.655	713.437
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in imprese controllanti	814.655	713.437
altri	0	0
<i>C17) interessi e altri oneri finanziari</i>	228.820	293.513
in imprese controllate	0	0
in imprese collegate	0	0
in imprese controllanti	0	0
altri	228.820	293.513
<i>C17bis) utili e perdite su cambi</i>	0	0
utili su cambi	0	0
perdite su cambi	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
<i>D18) rivalutazioni</i>	0	0
D18a) di partecipazioni	0	0
D18b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
D18c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<i>D19) svalutazioni</i>	0	0
D19a) di partecipazioni	0	0
D19b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
D19c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
E) Proventi e oneri straordinari (20 - 21)	-61.814	-536.688
<i>E20) proventi straordinari</i>	8.838	26.373
E20a) plusvalenze da alienazioni	0	4.909
E20b) altri proventi straordinari	8.838	21.464
differenza positiva da arrotondamenti all'unità di euro	0	0
<i>E21) oneri straordinari</i>	70.652	563.061
E21a) minusvalenze da alienazioni	0	0
E21b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
E21c) altri oneri straordinari	70.651	563.061

	Totali 2013	Totali 2012
differenza negativa da arrotondamenti all'unità di euro	1	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C +- D +- E)	119.909	-562.097
22) imposte sul reddito dell'esercizio	116.735	139.081
<i>22a) imposte correnti</i>	116.735	139.081
<i>22b) imposte differite</i>	0	0
<i>22c) imposte anticipate</i>	0	0
<i>adesione regime di trasparenza</i>	0	0
23) utile (perdita) dell'esercizio	3.174	-701.178

POMEZIA SERVIZI S.P.A.
SOCIO UNICO COMUNE DI POMEZIA
Sede in Via del Mare n° 67 - 00040 Pomezia (RM)
Capitale sociale 2.489.110
Codice Fiscale 05275911005

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2013

Valori espressi in EURO (unità)

Attività svolte

I servizi svolti dalla Società, nella quasi totalità in affidamento diretto da parte del Comune di Pomezia socio al 100%, oltre la gestione delle farmacie comunali, possono essere distinti in tre ulteriori principali aree:

- Servizi di carattere socio assistenziale, o comunque volti al benessere della persona, vale a dire l'assistenza domiciliare a favore di disabili od anziani non autosufficienti, l'assistenza scolastica a favore di alunni portatori di handicap o diversamente abili, cui fanno da corollario il trasporto scolastico e sanitario dei disabili, la sorveglianza pre e post orario scolastico, la gestione di un centro diurno per disabili e di Pronto Intervento Sociale, il servizio degli ausiliari nelle scuole materne comunali, nonché la gestione dell'asilo nido comunale;
- Attività di supporto alla riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, della TOSAP e dei diritti sulle pubbliche affissioni;
- Gestione del servizio di manutenzione ordinaria degli edifici comunali, scolastici, delle strade e del verde pubblico.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

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.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni	<p><i>Immateriali</i> Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. L'avviamento, individuato nella stima di trasformazione, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è ammortizzato nella misura del 2,5% annuo, valore ritenuto prudenzialmente congruo rispetto al valore complessivo dell'avviamento stesso.</p> <p><i>Materiali</i> Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.</p>
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
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.
Rimanenze magazzino	Le rimanenze di merci, che riguardano nella quasi totalità il settore farmacie, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il metodo del prezzo medio d'acquisto per classi omogenee.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Riconoscimento ricavi	I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al termine dell'anno, ripartito per categoria e comprensivo di contratti di lavoro a tempo indeterminato ed a tempo determinato, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	62	60	+2
Operai	140	141	-1
Altri			
Valori totali	203	202	+1

L'incremento nella categoria impiegati è dovuto all'assunzione di due farmacisti in conseguenza dell'apertura della sesta farmacia, mentre la diminuzione tra gli operai è derivata da mancato turn over.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	8.382.235
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	8.675.329
Variazioni	Euro (unità)	<u>(293.093)</u>

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.2013
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità		--	--		
Diritti brevetti industriali		--	--		
Concessioni, licenze, marchi	-		--		-
Avviamento	8.575.648		--	263.866	8.311.782
Immobilizzazioni in corso e acconti			--		
Altre	99.681		--	29.227	70.453
Valori totali	8.675.329		--	293.093	8.382.235

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

In ossequio alle disposizioni di cui all'art' 2427, comma 1, n. 3 bis c.c., si segnala che per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	98.237
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	120.674
Variazioni	Euro (unità)	<u>(22.437)</u>

Terreni e fabbricati

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	135.832
Rettifiche da trasformazione ex art.115 D.Lgs 267/2000	584.247
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	--
Svalutazione esercizi precedenti	(720.079)
Saldo al 31.12.2012	0
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio per decadenza concessione	
Cessioni dell'esercizio	--
Giroconti positivi (riclassificazione)	--
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	--
Saldo al 31.12.2013	0

Impianti, macchinari ed automezzi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	466.333
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-447.888
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2012	18.445
Acquisizione dell'esercizio	5.589
Rivalutazione monetaria	--
Rivalutazione economica dell'esercizio	--
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	--
Interessi capitalizzati nell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	-7.638
Saldo al 31.12.2013	16.396

Attrezzature industriali e commerciali/Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	544.484
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-442.254
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2012	102.230
Acquisizione dell'esercizio	3.712
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-24.102
Saldo al 31.12.2013	81.840

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	10.500
Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	10.500
Variazioni	Euro (unità)	-

La voce è costituita dai depositi cauzionali versati per la locazione della farmacia di nuova apertura.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	691.769
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	612.961
Variazioni	Euro (unità)	78.808

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. L'importo di Euro 691.769 si riferisce alle rimanenze di merci e materie di consumo, il cui incremento è in buona parte dovuto all'apertura della nuova farmacia con relativa prima dotazione di merce.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	15.449.817
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	18.619.908
Variazioni	Euro (unità)	(3.170.091)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	838.417			838.417
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti -Comune Pomezia	12.810.992			12.810.992
Verso altri	230.685	1.790.002		2.020.687
A dedurre f.do svalutazione crediti	-220.279			-220.279
Valori totali	13.659.815	1.790.002		15.449.817

Si evidenzia che i crediti commerciali sono esposti in bilancio già al netto del fondo svalutazione crediti, giusta precisazione contenuta nei criteri di valutazione.

Si precisa che il credito verso il Comune di Pomezia indicato in tabella comprende il saldo delle fatture emesse e non pagate al 31/12/2013 pari ad € 11.990.157,22, come da saldo indicato in sede di revisione con lettera trasmessa ai Servizi Finanziari del Comune di Pomezia prot. 83 del 14/03/2014, maggiorato delle fatture da emettere per interessi di competenza 2013 per un importo di € 813.977,34 e di fatture da emettere per € 6.857,66 per lavori di manutenzione straordinaria relativa ad anni precedenti non ancora contabilizzati.

I crediti verso altri sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti tributari	150.100
Vari	80.585
Credito v/INPS per TFR accantonato	1.790.002
Valori totali	2.020.687

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti S.S.N. per ricette	685.211
Comune di Pomezia	12.810.992
Valori totali	13.496.203

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

<i>Descrizione</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 71 D.P.R. 917/1986</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/2012	190.855	--	190.855
Utilizzo nell'esercizio	-31.448		-31.448
Accantonamento esercizio	66.872		66.872
Saldo al 31/12/2013	226.279		226.279

III. Attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2008 la società ha acquistato titoli emessi dalla Banca Monte Paschi di Siena per un valore nominale e di emissione di € 10.000. Alla data di chiusura dell'esercizio 2013 non si rilevano variazioni significative del valore di titoli iscritti a bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	107.357
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	179.649
Variazioni	Euro (unità)	<u>(72.292)</u>

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Depositi bancari e postali	79.980	147.891
Denaro e altri valori in cassa	27.377	31.758
Valori totali	107.357	179.649

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide esistenti in tesoreria e sui conti bancari e postali, e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio e più precisamente:

- C/C Banca Intesa Sanpaolo	€	24.448
- C/C B. Naz. Lavoro	€	54.812
- C/C Postale Affissioni	€	-140
- C/C Postale TOSAP	€	188
- C/C Postale Pubblicità	€	672
Totale	€	79.980

Per ciò che riguarda la voce "Denaro e altri valori in cassa" si precisa che l'importo di Euro 31.758 è così suddiviso:

- Piccola cassa centro diurno	€	76
- In cassa Farmacie	€	26.910
- Piccola cassa sede	€	29
- Piccola cassa manutenzione	€	57
- Piccola cassa asilo nido	€	305
- Piccola cassa gestione tributi	€	-
Totale	€	27.377

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	40.583
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	35.931
Variazioni	Euro (unità)	<u>4.652</u>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti attivi:	
Assicurazioni	39.723
Contratti di assistenza	860
Interessi commerciali già fatturati ma di competenza anno successivo	
Tot. Risconti	40.583
Ratei:	
Tot. Ratei	
Tot. generale	40.583

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	11.278.344
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	11.275.170
Variazioni	Euro (unità)	<u>3.174</u>

<i>Descrizione</i>	31.12.2012	<i>Incrementi netti</i>	<i>Decrementi netti</i>	31.12.2013
Capitale	2.489.111			2.489.111
Riserva legale	9.360			9.360
Riserve statutarie	1.986.680			1.986.680
Ris. Trasfor. ex art. 115 D.Lgs 267/00	7.491.196		(701.176)	6.790.018
Riserva da redaz. bil. in Unità di EURO				
Utili (perdite) portati a nuovo	(701.176)	701.176		-
Utile (perdita) dell'esercizio		3.174		3.174
Valori totali	11.275.170	704.350	(701.176)	11.278.344

.Attualmente la Società è posseduta al 100% dal Comune di Pomezia. Il capitale sociale è costituito da n. 2.489.110 azioni dal valore nominale di euro 1,00 ciascuna.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	167.627
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	189.974
Variazioni	Euro (unità)	(22.346)

<i>Descrizione</i>	31.12.2012	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Incr./Decr da riallocaz.</i>	31.12.2013
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--	--
Per imposte	139.081	116.735	-139.081		116.735
Altri	50.892				50.892
Valori totali	189.974	116.735	(139.081)		167.627

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	2.572.088
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	2.305.881
Variazioni	Euro (unità)	266.207

La variazione è così costituita.

<i>Variazioni</i>	<i>Importo</i>
Incremento per accantonamento dell'esercizio	315.879
Rettifiche anni precedenti	2.894
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-52566
Variazione netta	266.207

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo è costituito al lordo totale accantonato, mentre tra i crediti è evidenziato l'importo accantonato dal 01/01/07 presso l'apposito fondo istituito presso l'INPS per i dipendenti di aziende con più di 50 dipendenti, i quali nella scelta di cui all'art. 8 c.7 Dlgs. 252 del 5/12/2005 abbiano optato per regolarlo secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Cod. Civ.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	10.241.900
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	13.934.600
Variazioni	Euro (unità)	<u>(3.692.700)</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Debiti verso fornitori	3.914.925			3.914.925
Debiti v/ banche	2.099.940			2.099.940
Debiti verso controllanti	331.058			331.058
Debiti tributari	2.747.520	311.504		3.059.024
Debiti verso istituti di previdenza	816.743			816.743
Altri debiti	20.210			20.210
Valori totali	9.930.396	311.504		10.241.900

I debiti più rilevanti al 31.12.2013 risultano così costituiti:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Galenitalia spa	1.506.846
Comifar Distribuzione Spa	705.392
Monte Paschi Siena c/anticipi fatture e scoperto c/c	451.900
Credifarma c/anticipi	1.407.434
IVA c/erario e in sospensione o differita	2.644.973
Comune di Pomezia per riscossioni ICP, TOSAP ed affissioni già effettuate e non ancora versate alla Tesoreria Comunale	331.058
Totale	7.047.603

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "debiti verso istituti di previdenza" comprende, principalmente, gli importi di competenza del mese di dicembre 2013 regolarmente versati con F24, oltre una quota INPS relativa ai mesi di luglio ed agosto 2011, per la quale è stato accordato un rateizzo in corso di pagamento

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	530.537
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	558.897
Variazioni	Euro (unità)	(28.260)

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

Non sussistono, al **31.12.2013**, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

In particolare si tratta dei ratei passivi afferenti a quote di competenze relative al personale dipendente quali ferie non godute, permessi non usufruiti, ratei 14° ecc.

Conti d'ordine

Descrizione	31.12.2012	31.12.2013	Variazioni
Fideiussioni prestate	1.677.088	1.677.088	-
Beni di terzi in comodato	1.264.850	1.264.850	-
Automezzi in leasing	-	-	-
Valori totali	2.941.938	2.941.938	-

Le fideiussioni sopra indicate sono relative alle polizze assicurative poste a garanzia della corretta esecuzione dei contratti di servizio stipulati con il Comune di Pomezia (rappresentano il 10% del totale contrattuale), mentre i "beni di terzi in comodato" sono costituiti dagli immobili ed automezzi concessi in comodato d'uso dal Comune di Pomezia per lo svolgimento di attività affidate alla società, ed in particolare la gestione del Centro Diurno per Disabili, dell'asilo Nido Comunale e del servizio trasporto disabili.

Elenco delle partecipazioni

La Società non presenta partecipazioni in nessuna altra impresa, ne direttamente, ne per tramite di interposta persona o tramite società fiduciaria.

Crediti e debiti di durata residua superiore ai 5 anni

Non vi sono debiti e crediti esigibili oltre i cinque anni.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio

La società nel corso del presente esercizio non ha svolto operazioni in valute estere e pertanto si omette la trattazione del presente punto.

Operazioni di pronti contro termine

La società non ha effettuato, nell'esercizio, operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione al termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio netto con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità

Natura / Descrizione	Importo al 31.12.2013	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	2.489.111				
Riserva Legale	9.360	B	9.360		
Riserve statutarie	1.986.680	A,B	1.986.680		
Ris. Trasf. Ex art. 115 D.Lgs 267/200	6.790.018	A,B	6.790.018	1.701.106	
Utili portati a nuovo	3.174				
Valori totali	11.278.343				
Quota non distribuibile					
Residua quota distrib.	-		--		

Legenda:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai Soci

Oneri finanziari capitalizzabili

Nel corso dell'esercizio non sono maturati oneri finanziari a carico della Società imputabili a valori iscritti nell'ambito della Stato Patrimoniale.

Proventi da partecipazioni

Non si è conseguito nessun provento da partecipazione poiché non possedute.

Titoli emessi dalla società

La Società in esame, nel corso dell'anno non ha emesso nessun titolo, per cui si omette la trattazione di tale punto.

Altri strumenti finanziari emessi dalla Società

La Società non ha emesso, nel corso dell'anno, alcuna tipologia di strumenti finanziari e quindi si omette la trattazione del presente punto.

Finanziamenti effettuati dai Soci alla Società

La Società non ha in corso finanziamenti ricevuti dai Soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha in corso finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di Locazione finanziaria

Per l'adempimento di quanto previsto dal punto 22 dell'art. 2427 del Codice Civile si rinvia al prospetto allegato recante i dati relativi a ciascun contratto di locazione finanziaria in essere.

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI**Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	11.082.728
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	11.156.660
Variazioni	Euro (unità)	<u>(73.932)</u>

<i>Descrizione</i>	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.950.297	11.076.563	(126.266)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per capitalizzazione			
Altri ricavi e proventi	132.431	80.097	52.334
Valori totali	11.082.728	11.156.660	(73.932)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

<i>Categoria</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>Variazioni</i>
Vendita contanti farmacie	2.351.584	2.461.440	(109.856)
Corrispettivi S.S.N.	2.383.235	2.426.541	(43.306)
Corrispettivi POS	548.935	497.968	50.967
Vendite farmacie con fatture	193.074	191.474	1.600
Ricavi servizi sociali	2.966.482	3.040.734	(74.252)
Ricavi manutenzione e verde	2.356.201	2.320.125	36.076
Ricavi gestione tributi/parcheggi	136.062	157.246	(21.184)
Ric.serv. pulizie ed. comunali	228.824	192.211	36.613
A detrarre trattenute S.S.N.	-214.100	-211.176	(2.924)
Valori totali	10.950.297	11.076.563	(126.266)

Il calo delle vendite derivanti dalle ricette SSN è dovuto principalmente alla netta diminuzione del valore medio della prescrizione medica ed all'inserimento di un maggior numero di farmaci tra quelli distribuiti per conto del Servizio Sanitario Regionale con conseguente calo dei fatturati e dei margini, solo in parte il minor fatturato è stato compensato dall'incremento derivante dall'apertura della nuova farmacia, avvenuta solo nei mesi finali dell'anno 2013.

Negli altri settori i ricavi sono rimasti sostanzialmente stabili, anche in considerazione del fatto che i contratti di servizio in essere sono stati semplicemente prorogati agli stessi patti e condizioni.

Ricavi per area geografica

<i>Area</i>	<i>Vendite</i>	<i>Prestazioni</i>	<i>Totale</i>
Italia / Lazio / Pomezia	5.262.728	5.687.569	10.950.297
Valori totali	5.262.728	5.687.569	10.950.297

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	11.487.123
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	11.602.376
Variazioni	Euro (unità)	<u>(115.253)</u>

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.936.729	3.904.227	32.502
Servizi	413.764	525.380	(111.616)
Godimento di beni di terzi	299.120	321.300	(22.180)
Salari e stipendi	4.477.270	4.368.447	108.823
Oneri sociali	1.407.892	1.456.278	(48.386)
Trattamento di fine rapporto	315.879	294.843	21.036
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	6.670	5.277	1.393
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	293.093	295.413	(2.320)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.264	33.772	4.492
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	60.872	81.614	(20.742)
Variazione rimanenze materie prime e merci	-78.807	89.561	(168.368)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	316.377	226.264	90.113
Valori totali	11.487.123	11.602.376	(115.253)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico e sono costituiti da:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Acquisto prodotti al netto di resi	3.820.349	3.782.159	38.190
Materie di consumo	62.612	58.518	4.094
Carburanti	48.274	49.666	(1.392)
Imballaggi	1.324	5.388	(4.064)
Cancelleria	4.170	8.496	(4.326)
Valori totali	3.936.729	3.904.227	32.502

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Per quanto concerne la svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante si rinvia al precedente punto C II "Attivo" della presente Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli Oneri diversi di gestione, pari ad Euro 316.377, si riferiscono a:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	
Imposte e tasse, escluse quelle sul reddito	21.296	14.934
Ritenute ENPAF	25.188	25.722
Contributi associativi	12.362	16.275
Compenso Consiglio Amministrazione	53.557	61.058
Compenso Collegio Sindaci	71.760	65.520
Spese legali	50.209	17.552
Postali e bancarie	15.360	19.528
Aggiornamento professionale	49.833	-
Varie	16.812	5.675
Valori totali	316.377	226.264

La voce "Spese legali" è essenzialmente costituita da costi di rivalsa sostenuti nei confronti di creditori che hanno avviato azioni di recupero coattivo e che sono state, in massima parte, definite con accordi stragiudiziali, mentre la voce "Aggiornamento professionale" riguarda corsi di aggiornamento per i dipendenti finanziati dalla Provincia di Roma e/o da Fondimpresa, il cui rimborso è compreso nella voce "ricavi diversi", poiché il relativo importo è stato fatturato a completamento dei corsi stessi.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	586.118
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	420.307
Variazioni	Euro (unità)	165.811

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	283	383	(100)
Proventi diversi dai precedenti	814.655	713.437	101.218
(Interessi e altri oneri finanziari)	(228.820)	(293.513)	64.693
Valori totali	586.118	420.307	165.811

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	(61.813)
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	(536.688)
Variazioni	Euro (unità)	<u>474.875</u>

Descrizione	31.12.2013
Sopravvenienze attive	8.838
Sopravvenienze passive	(54.395)
Insussistenze su attivo	(2.786)
Plusvalenze su immobilizzazioni	
Minusvalenze su immobilizzazioni	
Sanzioni fiscali, pene pecun.	(13.470)
Valori totali	(61.813)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2013	Euro (unità)	116.735
Saldo al 31.12.2012	Euro (unità)	139.081
Variazioni	Euro (unità)	<u>(22.346)</u>

Per quanto concerne le imposte sul reddito dell'esercizio si evidenzia che si è proceduto, in base alle aliquote vigenti, ad accantonare € 116.735 per IRAP.

In applicazione delle norme civilistiche che impongono il disinquinamento del bilancio, si evidenzia che è stata omessa l'indicazione delle imposte differite ed anticipate poiché, nel bilancio chiuso al 31/12/2013, non sussistendo differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività o a passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Documento programmatico sulla sicurezza ex D.Lgs. n. 196/03

Per ciò che attiene agli obblighi in materia di privacy, derivanti dal D.Lgs. n. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali", si conferma che si è proceduto nei termini all'aggiornamento e verifica del DPS (Documento Programmatico sulla Sicurezza) già a suo tempo adottato.

Altre informazioni

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 Consiglio di Amministrazione

POMEZIA SERVIZI S.P.A.
SOCIO UNICO COMUNE DI POMEZIA
Sede in Via del Mare n° 67 - 00040 Pomezia (RM)
Capitale sociale 2.489.110
Codice Fiscale 05275911005

Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2013

Valori espressi in EURO (unità)

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31.12.2013 riporta un risultato di esercizio positivo per Euro 3.174 dopo l'applicazione di imposte per euro 116.735 e dopo aver effettuato ammortamenti ed accantonamenti per euro 392.229 , derivante dai ricavi e dai costi di gestione analiticamente indicati nel conto economico.

La situazione della Società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti ed ai principali indicatori dell'andamento economico, all'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria. L'analisi tiene conto del fatto che la Società ha sostanzialmente un unico cliente Comune di Pomezia, che ne è anche unico azionista.

La gestione dell'esercizio 2013, come per i precedenti, è stata negativamente condizionata da diversi fattori che di seguito vengono sinteticamente riepilogati:

- La situazione finanziaria derivante dagli storici ritardi di pagamento delle fatture emesse a carico del Comune di Pomezia per i servizi svolti, pur migliorata in virtù della diminuzione dell'esposizione creditizia nei confronti del Comune stesso, resta comunque molto difficile soprattutto in relazione alla perdita di fiducia e di credibilità che il protrarsi dei ritardi ha prodotto nei rapporti con istituti di credito e fornitori;
- La citata perdita di fiducia e credibilità, coincidente con un periodo di generalizzata riduzione del credito alle imprese, ha comportato una sempre minore capacità di ottenere sul mercato condizioni di acquisto concorrenziali, tali da affrontare, nello specifico nel settore delle farmacie, la concorrenza mantenendo margini di redditività;
- Inoltre tutto il sistema delle società partecipate dalle Pubbliche Amministrazioni Locali vive da tempo una situazione di incertezza circa le prospettive future dei servizi affidati e la possibilità stessa della sopravvivenza delle aziende, derivante dall'accavallarsi di normative che si sono susseguite negli ultimi anni, in maniera talvolta confusa e contraddittoria, volte a regolamentare il settore dei servizi pubblici locali, ma, spesso, rendendo più difficile la gestione della maggior parte dei servizi in forma di affidamento diretto o in house providing, come nel caso della nostra società.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

I servizi svolti dalla Società, oltre la gestione delle sei farmacie comunali, possono essere distinti in quattro ulteriori aree:

- Servizi di carattere socio assistenziale, o comunque volti al benessere della persona:
 - l'assistenza domiciliare a favore di disabili od anziani non autosufficienti;
 - l'assistenza scolastica a favore di alunni portatori di handicap o diversamente abili, cui fanno da corollario la sorveglianza pre e post orario scolastico, il servizio degli ausiliari nelle scuole materne comunali nonché la gestione del servizio trasporto scolastico e sanitario disabili
 - la gestione di un centro diurno per disabili e del servizio di Pronto Intervento Sociale;
 - gestione dell'asilo nido comunale;

- Gestione del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici comunali, scolastici, delle strade e del verde pubblico;
- Attività di servizio per la riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, della TOSAP e dei diritti sulle pubbliche affissioni;
- Pulizia degli edifici comunali.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Anche nel corso del 2013 la Regione Lazio è stata costretta ad attuare una politica di contenimento della spesa farmaceutica, incrementando, tra l'altro il ricorso alla cosiddetta distribuzione per conto che prevede l'intervento delle farmacie nella distribuzione di alcune tipologie di farmaci solo come intermediarie mediante il riconoscimento di una "provvigione" sulle vendite, con conseguente riduzione dei ricavi da vendite e dei margini di redditività, riduzione che, peraltro, è stata causata anche da una politica di stimolo alla diffusione dei prodotti cosiddetti generici od equivalenti che hanno un prezzo medio di vendita inferiore ed una imposizione di ulteriori sconti a favore del Servizio Sanitario Regionale, con il risultato finale di un valore medio per ciascuna ricetta presentata al rimborso in costante calo come risulta dalla tabella di seguito riportata:

VALORE RICETTE PRESENTATE AL SSN PER ANNO

ANNO	N.RICETTE	IMPORTO RICETTE	VALORE MEDIO
2007	151.692	3.471.405,47	22,88
2008	156.597	3.378.348,18	21,57
2009	163.013	3.540.777,83	21,72
2010	168.170	3.678.731,34	21,88
2011	172.785	3.444.780,83	19,94
2012	164.405	2.752.471,97	16,74
2013	162.786	2.674.861,36	16,43

Le attività che caratterizzano gli altri settori aziendali sono i servizi svolti a seguito di affidamenti in house da parte del Comune di Pomezia, unico azionista della società. Tra essi molti sono servizi in cui prevale la componente di utilità sociale più che la ricerca di profitto aziendale.

Sviluppo delle tecnologie di lavorazione

Le attività svolte non richiedono particolari tecnologie di lavorazione, trattandosi in prevalenza di servizi.

Comportamento della concorrenza

Per quanto già espresso in precedenza, solo il settore delle farmacie, compatibilmente con la specifica normativa a tutela della salute del cittadino, opera in concorrenza con le altre farmacie del territorio, che si attua non solo con una differenziazione di prezzi, attualmente consentita dalla progressiva liberalizzazione del settore, ma anche e soprattutto, nei servizi offerti all'utenza (Centro Unico prenotazioni, misurazione gratuita della pressione arteriosa, ecc.), dobbiamo a tal proposito segnalare che la concorrenza, grazie anche ad una migliore situazione finanziaria è in grado di operare condizioni di sconti più competitive ed una maggiore flessibilità negli orari di apertura .

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

Descrizione	Importo
Costo per il personale	6.208.211
Costo per materie prime, sussidiarie...	3.936.729
Costo per servizi	413.764
Interessi e oneri finanziari	228.820

Ricavi

I ricavi da vendite e/o prestazioni di servizi realizzati sono stati di Euro (unità)

Il giro d'affari, per settore, realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato.

Esercizio 2013					
	Farmacie	Tributi	Sociale	Manut. e pulizie	Totale
Ricavi di vendita o prestazioni	5.476.828	136.062	2.966.482	2.585.025	11.164.397
Servizi in economia					
Rettifiche ai ricavi di vendita	-214.100				-214.100
Ricavi da vendite	5.262.728	136.062	2.966.482	2.585.025	10.950.297

Di seguito si presentano alcuni schemi riepilogativi dell'andamento del valore della produzione globale e per aree di attività:

ANDAMENTO DEL VALORE DELLA PRODUZIONE	2010	2011	2012	2013
Valore della produzione	12.282.383	11.858.298	11.076.563	10.950.297
Incremento fatturato	-3,04%	-3,45%	-6,75%	-1,14%

COMPOSIZIONE FATTURATO	2010	2011	2012	2013
Farmacie	50,81%	50,94%	48,45%	48,06%
Tributi	1,03%	1,07%	1,42%	1,24%
Sociale	25,93%	25,49%	27,45%	27,09%
Manutenzione	22,22%	22,50%	22,68%	23,61%

Vanno analizzati per ciascun settore i punti di criticità che hanno condotto ad un risultato negativo, a tale scopo si allega di seguito una tabella recante i margini operativi della gestione caratteristica ripartiti per centro di costo, il risultato di settore con l'incidenza dei costi comuni e di struttura ripartiti in base al fatturato e costi del personale ed infine con l'incidenza delle imposte sul reddito. (IRAP)

CENTRI DI COSTO	Margini Operativi della Gestione Caratteristica	Utile/Perdita con ripartizione costi comuni	Utile/Perdita al netto delle imposte
FARMACIE	-138.940,02	-323.022,72	-369.200,02
SOCIALE	110.653,49	-46.410,49	-85.810,13
TRIBUTI	22.518,00	15.845,92	14.172,22
MANUTENZIONE	565.664,61	459.769,12	433.205,15
PULIZIA LOCALI	25.369,48	13.727,56	10.807,18
TOTALE	683.824,86	119.909,40	3.174,40

Nell'analisi per settore vanno evidenziate le seguenti considerazioni:

Farmacie:

Giova ribadire quanto già espresso nel paragrafo relativo allo sviluppo della domanda ed all'andamento dei mercati con riferimento alla contrazione delle vendite con ricette ed alla riduzione del margine operativo della gestione caratteristica derivante dai provvedimenti di contenimento della spesa farmaceutica regionale e, più in generale dalla grave crisi economica del sistema paese e di tutte le economie mondiali.

Il decremento è anche frutto della difficoltà finanziaria in cui si trova attualmente la società con la conseguenza di non poter più accedere alle migliori condizioni di mercato e quindi con perdita di concorrenzialità nei confronti delle altre farmacie del territorio, tutto ciò in un momento di grave crisi generale dell'economia nazionale che fa sentire pesantemente i propri effetti in ogni settore commerciale, anche quelli tradizionalmente più stabili come quello delle farmacie.

L'esercizio 2013 non ha potuto beneficiare dell'incremento di fatturato atteso dall'apertura della 6° farmacia, in considerazione del ritardo con cui è stato possibile effettuare l'avvio dell'attività a seguito di intralci di natura burocratica.

Tributi:

Nel corso dell'estate 2013 è stata nuovamente sperimentata la gestione della riscossione del ticket gratta e sosta nelle zone fascia blu di Torvaianica, il fatturato di tale servizio è stato imputato alla gestione tributi.

Sociale:

La necessità da parte del Comune di Pomezia, come d'altronde tutti gli enti locali italiani, di contenere le spese per i servizi di carattere sociale unitamente all'applicazione del regolamento comunale sull'assistenza domiciliare che prevede la compartecipazione alla spesa da parte degli utenti, ha portato ad una diminuzione delle ore di assistenza erogate con conseguente, sia pur contenuto, calo del fatturato.

Manutenzione:

Il settore risente della rigidità dal punto di vista dei ricavi, per la parte ordinaria, infatti, il corrispettivo annuo è fisso indipendentemente dall'effettiva attività svolta e ormai dal 2005 invariato senza alcun aggiornamento a seguito del continuo regime di proroga "agli stessi patti e condizioni", inoltre, come già nel corso del 2011 e 2012, siamo stati costretti dalla difficile situazione finanziaria, derivante dai ritardi dei pagamenti da parte del Comune di Pomezia, a sospendere quasi interamente l'esecuzione dei lavori di manutenzione straordinaria.

Nel contempo l'incertezza circa la possibile prosecuzione del servizio, perennemente in prorogatio, non ha consentito di prevedere investimenti in investimenti tecnici per adeguamento ed aggiornamento dei macchinari e delle attrezzature, né di avviare una politica di assunzione e riqualificazione delle risorse umane che pure sarebbero necessari per garantire una adeguata qualità del servizio.

Pulizie edifici comunali:

la riorganizzazione degli orari, avviata nel 2012, con conseguente minor ricorso a ditte esterne ha consentito un, sia pur lieve, recupero di redditività.

Gestione finanziaria

<i>Descrizione</i>	31.12.2013	31.12.2012	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	283	383	(100)
Proventi diversi dai precedenti	814.655	713.437	101.218
(Interessi e altri oneri finanziari)	(228.820)	(293.513)	64.693
Valori totali	586.118	420.307	165.811

La gestione finanziaria è sempre fortemente penalizzata dal ritardo accumulato nei pagamenti dal parte del Comune di Pomezia, che rappresenta il socio unico e principale committente della società. L'applicazione degli interessi attivi compensa dal punto di vista economico tale ritardo, mentre innegabilmente i flussi finanziari creano problemi nella gestione dei fornitori, con conseguenze molto pesanti, non solo dal punto di vista strettamente finanziario, ma anche sui riflessi per la possibilità di fare acquisti in modo adeguato sia in termini quantitativi che di competitività dei prezzi.

Va rilevato, però, che nel corso del 2013 in virtù della maggiore disponibilità di risorse finanziarie di cui il Comune di Pomezia ha potuto usufruire a seguito del decreto 35 sui debiti della PA, l'esposizione debitoria, in particolare nei confronti di banche e fornitori, si è avviata la riduzione degli oneri finanziari che proseguirà anche nel corso dell'esercizio 2014.

Investimenti

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2013, per complessivi euro 9.301, hanno riguardato in primo luogo il completamento dell'allestimento ed arredamento della farmacia n. 6 e per importi minori acquisto di piccoli macchinari per la manutenzione ed aggiornamenti dell'hardware informatico.

Informativa su ambiente e personale (D.Lgs 32/2007)

Non sono da rilevare infortuni gravi sul lavoro per i quali sia stata accertata una responsabilità aziendale, né addebiti in ordine a malattie professionali o cause di mobbing per le quali la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

Non sono stati, altresì, rilevati danni o reati di carattere ambientale .

Inoltre è operativo il sistema di gestione aziendale conforme al D.Lgs. 231/01 del 08/06/2001.

Documento programmatico sulla sicurezza ex D.Lgs. n. 196/03

Per ciò che attiene agli obblighi in materia di privacy, derivanti dal D.Lgs. n. 196/2003 "Codice in materia di protezione dei dati personali", si conferma che sono stati adempiuti come previsto dalla norma.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il futuro della Pomezia Servizi spa è strettamente legato alle decisioni che l'azionista unico Comune di Pomezia ha adottato ed adotterà anche in relazione al mutevole quadro normativo e legislativo riguardante le società a partecipazione pubblica ed il sistema dei servizi pubblici locali.

In particolare sarà decisivo quanto stabilito dal Consiglio Comunale di Pomezia con le delibere n. 109 del 05/12/2012 e n. 75 del 27/12/2013, con le quali è stata stabilita la costituzione di un'azienda speciale con finalità di gestione di servizi socio-sanitari, culturali ed educativi alla quale saranno affidati i servizi di tale natura attualmente gestiti dalla Pomezia Servizi spa, mentre i restanti servizi, quali manutenzione, verde pubblico e pulizie, restano affidati in proroga fino al 31/12/2014 nelle more dello svolgimento delle gara ad evidenza pubblica che dovranno condurre all'affidamento dei servizi sopra citati a soggetti economici diversi.

Capitale sociale

Il capitale sociale, composto da n.° 2.489.110 azioni dal valore nominale di euro 1 cadauna, è interamente posseduto dal Comune di Pomezia.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 3.174 ad incremento della riserva legale.

utile d'esercizio al 31.12.2013	Euro (unità)	<u>3.174</u>
Destinazione incremento riserva legale	Euro (unità)	3.174

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come proposto.

POMEZIA SERVIZI S.p.A.

Dr. Prof. Angelo Capriotti
(Presidente del Consiglio di Amministrazione)

**POMEZIA SERVIZI S.p.A.****Socio Unico Comune di Pomezia.****Sede legale in Via Del Mare n. 67 – 00040 Pomezia (RM)****Cap. Sociale Euro 2.489.110****Codice Fiscale 05275911005**

* * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, c.2 C.C.
BILANCIO ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2013

Signori Azionisti,

la presente relazione è redatta dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 la nostra attività, svolta ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, è stata effettuata secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza svolta – omissioni e fatti censurabili.

Il Collegio Sindacale:

- Ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le deliberazioni prese sono



conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Ha ottenuto dagli Amministratori 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 e, pertanto, il Collegio può ragionevolmente assicurare che le operazioni intraprese sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assembleari o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Ha vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno non rilevando criticità degne di nota.
- Ha valutato e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo e contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento delle necessarie informazioni dal Direttore Generale e dal personale amministrativo e pertanto, a tale riguardo, il Collegio non ha osservazioni particolari da evidenziare.

I Sindaci, inoltre, attestano che:

- nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 cod. civ.;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza ed all'esito delle verifiche effettuate, non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità significative tali da

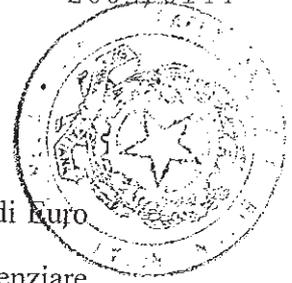


richiederne la menzione nella presente relazione, ad eccezione di quanto qui di seguito osservato.

- A conclusione dell'attività di vigilanza svolta nell'anno 2013, lo scrivente collegio ritiene comunque opportuno e necessario fare le seguenti osservazioni :

In primo luogo diamo atto che la Pomezia Servizi S.p.a. è ancora a totale partecipazione pubblica ed ha una vocazione prevalente a svolgere dei servizi di utilità pubblica e, come già osservato per lo scorso anno, l'organo amministrativo ha cercato, pur in un anno di forte crisi, di mantenere i servizi resi, ad un buon livello qualitativo. Grazie all'impegno profuso dal Management aziendale il Bilancio 2013 chiude con un utile pari ad Euro 3.174,00. In realtà analizzando il risultato ante imposte si evidenzia un utile di Euro 119.909,00. Il sottoscritto Collegio vuole sottolineare che nonostante l'impegno della nuova amministrazione comunale nella persona del Sindaco, permane la difficile situazione finanziaria per mancanza di liquidità da parte dell'azienda, che ha portato ad averi debiti tributari e previdenziali per un importo pari ad Euro 3.875.767. Nessun piano di rientro si è fino ad oggi sottoscritto con l'azienda da parte del socio unico Comune di Pomezia nella persona del Signor Sindaco quale legale rappresentante, tuttavia si evidenzia che al 31.12.2013 il debito del Comune nei confronti della Pomezia Servizi è passato da circa Euro 16.000.000,00 ad Euro 12.810.992,00.

E' vero anche che tale situazione non è totalmente imputabile alla volontà del Comune stesso, riconosciamo infatti che nonostante le difficoltà il Signor Sindaco e gli amministratori competenti nel corso del 2013 sono riusciti ad effettuare pagamenti che hanno consentito alla Pomezia di Servizi di ridurre i



debiti verso i fornitori e verso le banche per un importo complessivo di Euro 3.300.000,00. Prendendo atto di tale sforzo il Collegio continua ad evidenziare comunque una difficoltà grave di gestione della situazione finanziaria.

Tutta questa lunghissima premessa è stata necessaria per far rilevare in questa sede, la pesante situazione finanziaria determinata dal fatto, che il Comune non assolve con regolarità ai pagamenti dovuti alla Pomezia Servizi S.p.A. e questo comporta tutta una serie di conseguenze, che vanno dal mancato pagamento dei fornitori della società, con conseguente irrigidimento dei rapporti commerciali, al mancato pagamento di oneri fiscali e previdenziali. Si rileva inoltre che sono pervenuti anche decreti ingiuntivi volti al recupero dei crediti nonché richieste di pagamento tramite cartelle esattoriali che comportano anche un incremento dei costi legali.

Pertanto, già lo scorso anno il Collegio Sindacale, faceva presente che la situazione stava divenendo patologica, ora più che mai teniamo a sottolineare che il protrarsi del trend negativo, del mancato incasso dei crediti verso il Comune comporta a nostro avviso il rischio concreto della “continuità aziendale”, con tutte le relative conseguenze.

Ribadiamo e raccomandiamo ai vertici aziendali di attivare tutte le procedure idonee nei confronti del Comune, per il recupero dei crediti, nel più breve tempo possibile.



Parte prima proposte in ordine al bilancio alla sua approvazione e alle materie di competenza del collegio sindacale.

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 31.03.2014 e consegnato ai Sindaci in tale data insieme ai prospetti ed ai documenti di supporto ed alla relazione sulla gestione.

Si segnala che il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 di POMEZIA SERVIZI S.p.A. è redatto secondo le norme previste dal Codice Civile ed i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge in tema di redazione del bilancio ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Abbiamo, inoltre, verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013.

La riunione prosegue con le verifiche derivanti dall'incarico di revisione legale.



Parte seconda revisione contabile verifiche ex art. 14 D.lgs. 39/2010

In adempimento all'incarico conferito il Collegio Sindacale in prosecuzione della verifica ex art. 2403 procede alla revisione contabile al bilancio chiuso in data 31.12.2013 prescritta dall'art. 2409 ter.

1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio della Pomezia Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della Pomezia Servizi S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Gli amministratori ci hanno fornito informazioni sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società. Con cadenza trimestrale abbiamo provveduto al controllo: delle copie registri iva e liquidazioni periodiche, del corretto versamento dei tributi tramite F24, dei libri sociali e contabili, delle schede contabili del personale e dei DM10, della cassa sede e cassa tributi con distinte e schede contabili, sezione B (Cassa, Banche attive e passive, c/c postali), sezione E (Clienti e fondo svalutazione crediti), M (Fornitori). I conti annuali sottoposti a revisione legale sono stati quelli riguardanti le seguenti sezioni:

F (Rimanenze, Inventario, Fondo svalutazione magazzino);

G (Ratei e risconti attivi);

H (Altre attività, crediti diversi, depositi cauzionali);



I (Immobilizzazioni tecniche e fondo ammortamento);
J (Immobilizzazioni immateriali);
L (Ratei e risconti passivi);
N (Debiti diversi);
O (Fondo indennità anzianità, TFR);
P (debiti a medio e lungo termine);
Q(imposte sul reddito);
R(capitale sociale e riserve);
S(Altri Fondi Passivi).

Abbiamo esaminato e valutato il sistema di controllo interno generale, quello del ciclo acquisti, vendite, finanziario, magazzino e del personale. I sistemi implementati dagli amministratori sono risultati adeguati alle dimensioni ed alle problematiche aziendali e consentono costantemente di monitorare i vari cicli aziendali.

2. Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata pianificata e 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 controllo contabile 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole certezza che il bilancio non



sia inficiato da errori rilevanti. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa, dal Collegio Sindacale in data 11 aprile 2013.

3. Dallo stato patrimoniale emerge come i crediti verso i clienti, in particolare nei confronti del Comune di Pomezia, peraltro socio unico della Pomezia Servizi S.p.a sono diminuiti notevolmente.

L'esposizione nei confronti degli istituti di credito è passata da 3.479.346,00, ad Euro 2.099.940,00. I debiti verso i fornitori sono diminuiti di circa il 33%. Nonostante un miglioramento nei tempi di pagamento da parte del Comune rispetto all'anno precedente e gli amministratori si siano impegnati anche attraverso il ricorso al mercato finanziario per scontare i crediti riteniamo che tale situazione crei gravi difficoltà e possa pregiudicare la continuità aziendale.

Il conto economico presenta ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio di Euro 3.174,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	EURO 24.790.496
Passività	EURO 24.790.496
- Patrimonio netto	EURO 11.278.344
- Utile d'esercizio	EURO 3.174

Il conto economico presenta in sintesi i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)
EURO 11.082.728



Costi della produzione (costi non finanziari)
EURO 11.487.123

Differenza

EURO -404.395

Proventi e oneri finanziari
EURO 586.118

Proventi e oneri straordinari
EURO -61.814

Risultato prima delle imposte
EURO 119.909

Imposte sul reddito
EURO -116.735

Utile d'esercizio
EURO 3.174

4. A nostro giudizio, ad eccezione degli effetti indicati al paragrafo 3 il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Pomezia Servizi S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.
5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Pomezia Servizi Spa. E' di



nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del codice civile. A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Pomezia Servizi Spa al 31 dicembre 2013.

Pomezia 10 Aprile 2014

IL COLLEGIO SINDACALE

(dott.ssa Teresa Benedetti)

(dott. Luigi Balzano)

(dott. Alessandro Mancini)

Three handwritten signatures in black ink, corresponding to the names listed above. The signatures are written in a cursive style. The first signature is for Teresa Benedetti, the second for Luigi Balzano, and the third for Alessandro Mancini.