

FARMAVALDARNO S.p.A.

Via C. Pisacane 33/37 - Figline Incisa Valdarno

Iscritta al Registro imprese di Firenze al n. 05374530482

Capitale sociale € 636.000,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori azionisti,

il bilancio al 31.12.2016 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione presenta un utile d'esercizio di 56.652 euro, al netto dell'imposta IRAP pari a 10.107 euro.

PREMESSA

Nonostante un contesto di mercato non favorevole, e la continua contrazione della spesa farmaceutica - i dati nazionali indicano che la spesa farmaceutica convenzionata netta del SSN, nel 2016, registra ancora una diminuzione del -2,4% rispetto al 2015, così come il numero delle ricette, che sono diminuite del -1.5% rispetto all'anno precedente - Farmavaldarno ha realizzato il risultato d'esercizio sopra indicato grazie a scelte strategiche indovinate e ad una gestione attenta di acquisti e spese, pur subendo una diminuzione di fatturato per la prima volta dopo anni di crescita anche in controtendenza con i dati nazionali.

ATTIVITA' SVOLTA

Farmavaldarno nel 2016 ha ultimato il percorso di ammodernamento dei processi lavorativi, attivando anche momenti di revisione e di controllo necessari per meglio verificare l'efficacia e l'efficienza di quanto stabilito nei modelli organizzativi. Ricordo che la società, nel Gennaio 2016, ha adottato il Modello di Organizzazione e Gestione ex D.Lgs. 231/01, previa verifica delle aree a rischio ai sensi della stessa normativa e, di conseguenza adottato i relativi regolamenti interni, il Regolamento dell'Organismo di Vigilanza ed il Sistema disciplinare complementare; ha inoltre adempiuto a quanto disposto in materia di anticorruzione così come richiesto dalla L. 190/2012 .

La mole normativa che in questi ultimi anni ha investito tutte le società in controllo pubblico ha comportato sia l'ottemperanza alle disposizioni in materia

di trasparenza previste dal D. Lgs. 39/2013 nonché il rispetto delle Linee Guida dell'Autorità Nazionale Anticorruzione adottate con Delibera dell'Autorità del giugno 2015.

Infine, il D. Lgs. 175/2016, c.d. Testo Unico sulle società partecipate, entrato in vigore ad ottobre 2016, ha imposto l'adeguamento degli Statuti di tutte le società partecipate entro la fine dell'anno; Farmavaldarno ha provveduto in data 7 dicembre 2016 con assemblea straordinaria adeguando il proprio Statuto al rispetto della normativa; l'art. 6 del Testo unico prevede l'obbligo di relazione sul governo societario nella prima assemblea dei soci chiamata ad approvare il bilancio di esercizio 2016; poiché tale novità, introdotta dall'articolo 6, comma 4 del Testo unico sulle partecipate (Dlgs 175/2016), interessa i responsabili ed i revisori dei conti degli enti locali, si rinvia all'allegato documento alla presente relazione.

Inoltre, come previsto dal Regolamento dell'Organismo di vigilanza è stata presentata, da parte del Presidente, la relazione annuale 2016.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nell'esercizio 2016 la nostra società ha conseguito un fatturato, relativo alle vendite ed alle prestazioni di servizi di 6.632.328 euro, con una contrazione, rispetto all'esercizio 2015, di circa -340.000 euro.

Nel dettaglio indichiamo i dati statistici relativi ai rispettivi settori merceologici delle vendite conseguite.

Il valore medio della singola vendita di prodotti derivanti da ricette è passato da 15,58 euro del 2015 a 15,56 del 2016.

Percentualmente, rispetto al fatturato conseguito, i farmaci rappresentano il 49,45% delle vendite, contro il 50,96% dell'esercizio precedente mentre la vendita dei prodotti parafarmaceutici è passata dal 34,46% del 2015 al 36,23% del 2016. Questo risultato ha migliorato sostanzialmente la redditività complessiva permettendo in tal modo il conseguimento dell'utile d'esercizio.

Durante l'anno 2016 sono stati emessi 339.384 scontrini contro i 358.075 del 2015, la media unitaria dell'importo di ogni singolo scontrino emesso è stata pari a euro 22,47, mentre quella del 2015 era pari a 23,09.

Nello specifico ambito delle singole farmacie, osserviamo quanto segue:

Farmacia Matassino – Nello corso dell'esercizio le vendite sono diminuite rispetto al 2015 di 100.622 euro, passando da 2.989.775 a 2.889.153 euro. L'esercizio 2016 vede un decremento del fatturato di circa il 3,48%.

Il numero di scontrini emessi nel 2016 è 136.072 con una media scontrino di 24,49 euro, mentre nel 2015 gli scontrini sono stati 139.322 con una media di 25,36 euro.

Farmacia Serristori – Nel 2016 la farmacia ha realizzato un fatturato di 1.222.265 euro contro il fatturato 2015 di 1.477.891 euro registrando un decremento di 255.626 euro, pari al 20,91%. Il numero di scontrini emessi nel 2016 è 58.799 con una media scontrino di 23,68 euro, mentre nel 2015 gli scontrini sono stati 70.036 con una media di 23,09 euro.

Parafarmacia Comunale – Nel corso dell'esercizio ha emesso scontrini pari a 68.604, media scontrino pari a 17,29, mentre nel 2015 gli scontrini sono stati 70.833 con una media di 16,69 euro. Sono stati conseguiti ricavi da vendite per euro 982.470 contro il fatturato 2015 di 977.517 registrando un incremento di euro 4.953.

Evidenziamo che le spese relative all'affitto e le spese condominiali corrisposte alla Coop Firenze sono state pari a 77.206 euro.

Farmacia Comunale n.1 Santa Barbara – Cavriglia. La farmacia ha realizzato un fatturato di 764.269 euro registrando un decremento di 2.055 euro. Nel 2016 il numero di scontrini è pari a 35.039 e la media scontrino 24,84 mentre nel 2015 gli scontrini sono stati 36.206 con una media scontrino di 24,21 euro.

Proiezione farmaceutica di Vacchereccia

Nell'anno 2016 il fatturato è pari a 171.466 euro registrando un decremento di 305 euro rispetto all'anno 2015. Nel 2016 il numero di scontrini è pari a 9.164 e la media scontrino è di 21,36 euro mentre nel 2015 gli scontrini sono stati 9.416 con una media scontrino di 20,83 euro.

Farmacia Comunale n. 1 Leccio – Reggello. Il fatturato conseguito nel corso dell'anno ammonta ad euro 569.452 rispetto ai 556.110 euro realizzati nel 2015. La differenza di fatturato rappresenta il 2,4% pari a 13.342 euro, il numero di scontrini pari a 28.001 e la media scontrino pari a 21,80, mentre nel 2015 gli scontrini sono stati 28.333 con una media di 21,81 euro.

Parafarmacia Girasole

Nell'anno 2016 il fatturato è pari a euro 33.253 euro contro i 33.289 del 2015. Nel 2016 il numero di scontrini è pari a 3.705 e la media scontrino paria a 10,78 euro, mentre nel 2015 il numero di scontrini è pari a 3.929 e la media scontrino pari a 10,15

Ambulatori medici

Da un punto di vista economico, tale servizio è complessivamente in pareggio.

ULTERIORI INFORMAZIONI

L'art. 2428 del codice civile prevede che la relazione sulla gestione comprenda “ *gli indicatori di risultato finanziari comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale* ”.

La nota integrativa del presente bilancio è ulteriormente implementata delle informazioni riguardanti le movimentazioni dei flussi di cassa avvenute nell'esercizio mediante la redazione del rendiconto finanziario.

Conseguentemente, di seguito, verranno esposti solo alcuni indici integrativi del rendiconto ed utili ad una migliore comprensione della situazione della società e del risultato di gestione.

	2016	2015	2014	2013	2012
Ricavi delle Vendite	6.686.586	7.028.921	6.763.407	6.335.103	6.030.642

ROS (rapporto tra reddito operativo / vendite)

Anno	2016	2015	2014
	0,87	1,31	0,97

Indice di liquidità (rapporto C.C.N.c. / fatturato)

Anno	2016	2015	2014
	- 4,2	-3,7	-2,00

Serve a calcolare l'aumento o la riduzione della liquidità a disposizione dell'azienda. Nel 2016 è aumentato il flusso di cassa disponibile poiché la riduzione del capitale circolante netto ha incrementato la capacità di autofinanziamento dell'azienda.

Indice di coverage (risultato operativo + ammortamenti /oneri finanziari)

Anno	2016	2015	2014
	159,2	113,8	62,7

Determina la capacità di copertura degli oneri finanziari attraverso l'utilizzo dell'autofinanziamento operativo lordo. (se < 1 negativo - > 1 positivo).

INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE ED AL PERSONALE

Per quanto concerne il personale dipendente, ad oggi, non esistono infortuni gravi o addebiti in ordine a malattie professionali per i quali sia stata accertata definitivamente alla società una responsabilità aziendale.

Ugualmente in tema di danni ambientali alla società non è stata contestata alcuna sanzione, né comminata alcuna pena per reati o danni di natura ambientale.

A tal proposito si informa come la società si sia dotata del Documento di valutazione dei rischi sul lavoro previsto dal D. Lgs. 81/08 redatto dalla società Secura srl di Firenze in data 22.06.2015 che contiene la valutazione dei rischi nonché il programma delle misure da attuare nel corso dei successivi esercizi.

In data 19.04.2016 si è tenuta la periodica riunione annuale di prevenzione e protezione dai rischi dal quale emerge la piena conformità al dettato normativo delle misure assunte. Nel mese di luglio 2016 il Documento di valutazione dei rischi sul lavoro previsto dal D. Lgs. 81/08 è stato aggiornato nella parte relativa alla valutazione dei rischi fisici.

BILANCIO SOCIALE

La società ha proseguito nel cammino di rendicontazione sociale attraverso la costruzione di un bilancio sociale.

Questo permette all'azienda, da un lato di conoscere meglio le aspettative dei vari portatori di interesse (stakeholder) e dall'altro consente agli stessi di avere una maggiore consapevolezza delle dinamiche aziendali.

Attraverso poi l'illustrazione dell'entità del Valore Aggiunto è possibile comprendere come la ricchezza prodotta dalla Farmavaldarno venga redistribuita alla collettività aziendale di riferimento.

Tale documento, riteniamo assuma valore strategico, poiché consente di migliorare la pianificazione di strategie più efficaci e più aderenti alle nostre specifiche peculiarità aziendali.

EVOLUZIONE DELLA GESTIONE E FATTI SIGNIFICATIVI AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA

I primi tre mesi del 2017 evidenziano complessivamente una diminuzione del fatturato rispetto ai primi tre mesi dell'anno precedente di circa 41.000 euro. Ricordiamo che la nuova farmacia privata ubicata in via Petrarca nel Comune di Figline e Incisa Valdarno è stata aperta da marzo 2016.

INFORMAZIONI FINALI

In relazione a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice Civile, vengono fornite le seguenti informazioni:

a) – la nostra società non ha svolto alcuna attività di ricerca e sviluppo.

b) – la società detiene la seguente partecipazioni in società collegata:

VALDARNO CENTER SRL – capitale sociale 70.000,00 i.v.

Quota di partecipazione 50% pari a 35.000 euro di valore nominale

Il bilancio al 31.12.2016 della partecipata chiude con un utile netto di euro 1.459.

c) – la società possiede direttamente numero 93 azioni proprie per un valore nominale pari a 930,00 euro pari alla percentuale dello 0,15% del capitale sociale.

d) – la società in data 05/07/2016 ha acquistato, direttamente numero 93 azioni per un prezzo di euro 2.846,73.

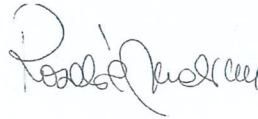
DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Signori azionisti,

Concludiamo con l'invitarVi ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 nelle risultanze esposte, con la proposta di accantonare l'utile conseguito pari a euro 56.652,00 suddividendolo in: euro 10.000,00 al fondo riserva legale, euro 46.652,00 al fondo riserva straordinario.

Figline Valdarno, 30 marzo 2017

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Rosalia Molinu)



Allegato alla relazione sulla gestione

Relazione sul Governo Societario ai sensi del D. Lgs. 175/2016

Farmavaldarno s.p.A. ha adeguato il 7 dicembre 2016 il proprio Statuto a quanto richiesto dal D. Lgs. 175/2016 c.d. Testo Unico delle società partecipate.

Come noto, anche nelle aziende in controllo pubblico, come Farmavaldarno, è entrato in vigore l'obbligo di relazione sul governo societario ai sensi di tale normativa nella prima assemblea dei soci chiamata ad approvare il bilancio di esercizio 2016.

La novità, introdotta dall'articolo 6, comma 4 del Testo unico sulle partecipate (Dlgs 175/2016), interessa anche i responsabili e i revisori dei conti degli enti locali. Questi ultimi sono infatti tenuti a verificare la presentazione della relazione insieme al programma di valutazione del rischio aziendale, per rispondere alle domande della Corte dei conti contenute nel questionario (Siquel) relativo al rendiconto 2016.

Farmavaldarno ha quindi l'obbligo di predisporre la relazione sul governo societario con cadenza annuale e a pubblicarla contestualmente al bilancio di esercizio.

Tuttavia questa relazione è un documento separato rispetto a quella sulla gestione prevista dall'articolo 2428 del Codice civile.

L'art. 6 comma 2 del D. Lgs. 175/2016 non disciplina in modo dettagliato il contenuto della relazione, si limita infatti a indicare che in essa confluiscono il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (articolo 6, comma 2), gli ulteriori strumenti di governo societario (articolo 6, comma 3) oppure le ragioni per cui questi ultimi non sono stati adottati (articolo 6, comma 5).

La società è nel controllo analogo dell'ente pubblico controllante.

La società, ai sensi dell'art.19 del D.Lgs. 175/2016, è tenuta ad informare i soci:

- sui programmi di prevenzione dei rischi di crisi aziendale,
- l'adozione di modelli di best practices previsti dall'articolo 6, comma 3 dello stesso Testo unico (nei casi in cui non risultino già previste per legge) come:
 - 1) modelli previsti dalla legge 231/2001, integrati dalla legge anticorruzione 190/2012, e adozione del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
 - 2) codice dei contratti pubblici (Dlgs 50/2016) e relativi regolamenti interni;
 - 3) regolamento per il reclutamento del personale;
 - 4) presenza di un ufficio interno per il controllo, secondo i principi di audit interno;

Per quest'anno i programmi di prevenzione dei rischi aziendali si sono sostanziati nell'analisi degli elementi di bilancio quali quelli contenuti nell'appendice allegata alla presente, predisposta in modo standardizzato dal Cispel Toscana per le aziende associate; Farmavaldarno ha, quindi, svolto una valutazione dei rischi di crisi aziendale utilizzando quest'ultimo, che dovrà, però, essere maggiormente calibrato alla realtà della

società stessa individuando in modo più dettagliato gli indici di performance che consentano una preventiva e tempestiva segnalazione in merito alla presenza di elementi di crisi aziendale;

La società, anche alla luce dell'appendice allegata, non ha ad oggi, alcun indice di crisi aziendale.

Tuttavia, la società In merito a quanto sopra, tiene a precisare che:

- ha adottato il Modello Organizzativo ai sensi del D. Lgs. 231/01 integrato dalla legge anticorruzione 190/2012 con il piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza;
- ha adottato il Regolamento per il reclutamento del personale come richiesto dall'art.18 secondo comma del D.L. 112/08 convertito nella legge L. 133/2008;
- ha nominato sia un Organismo di Vigilanza che, come richiesto dalle norme, nominato un Responsabile della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza e comunicato nei modi e nei tempi previsti.

Figline e Incisa Valdarno, lì 30/04/2017

IL PRESIDENTE DEL CDA

Rosalia Molinu



VALUTAZIONE RISCHIO AZIENDALE EX D.LGS. 175/2016

	si	no
Il capitale circolante è negativo		X
Il patrimonio netto è negativo		X
Il capitale sociale è al di sotto del limite legale per effetto di perdite		X
La società ha una situazione di perdite persistenti da qualche anno		X
Il budget aziendale non prevede risultati profittevoli a breve		X
La società non è in grado di fornire (o non lo è stata di recente) in grado di far fronte agli impegni finanziari di medio-breve termine		X
Ristrutturazioni di debiti bancari in corso o appena definite da breve a medio-lungo		X
Costante situazione di pieno utilizzo o di superamento dei limiti di fido concessi dal sistema bancario		X
Ritardi significativi nel pagamento di ritenute e contributi		X
Situazioni di fornitori che minacciano e/o che inviano decreti ingiuntivi		X
Significativi peggioramenti dell'indice di rotazione dei fornitori		X
Significativi peggioramenti dell'indice di rotazione dei clienti		X
Portafoglio ordini/commesse non adeguato qualitativamente e/o quantitativamente a sostenere l'attività dell'azienda		X
Recenti dimissioni o allontanamenti di personale e/o di dirigenti chiave nelle funzioni produttive, commerciali e amministrativo-finanziarie		X
Provvedimenti legislativi in vista o già in essere che possono modificare i risultati economici		X
Concessioni governative o locali in scadenza		X
Perdita di clienti importanti		X