

## SE.RI.MI. SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	30034 MIRA (VE) VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2
Codice Fiscale	03198940276
Numero Rea	VE 290925
P.I.	03198940276
Capitale Sociale Euro	102000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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 MIRA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.889	2.796
7) altre	120.591	161.547
Totale immobilizzazioni immateriali	122.480	164.343
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	171.142	202.378
3) attrezzature industriali e commerciali	52.859	49.184
4) altri beni	64.995	78.298
Totale immobilizzazioni materiali	288.996	329.860
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.073	946.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.260	66.083
Totale crediti verso altri	1.226.333	1.012.516
Totale crediti	1.226.333	1.012.516
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.226.338	1.012.521
Totale immobilizzazioni (B)	1.637.814	1.506.724
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.101	24.017
4) prodotti finiti e merci	651.787	554.534
Totale rimanenze	668.888	578.551
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.316	272.935
Totale crediti verso clienti	239.316	272.935
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.323	213.029
Totale crediti verso controllanti	124.323	213.029
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.529	254.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.824	11.824
Totale crediti tributari	127.353	265.986
5-ter) imposte anticipate	1.564	1.662
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.489	117.517
Totale crediti verso altri	138.489	117.517
Totale crediti	631.045	871.129
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	138.579	242.877

3) danaro e valori in cassa	4.244	9.820
Totale disponibilità liquide	142.823	252.697
Totale attivo circolante (C)	1.442.756	1.702.377
D) Ratei e risconti	32.915	37.655
Totale attivo	3.113.485	3.246.756
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	102.000	102.000
IV - Riserva legale	20.400	20.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	160.877 <sup>(1)</sup>	160.875
Totale altre riserve	160.877	160.875
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95.251	129.811
Totale patrimonio netto	378.528	413.086
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	10.306	10.306
4) altri	141.274	117.188
Totale fondi per rischi ed oneri	151.580	127.494
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	552.986	518.826
<b>D) Debiti</b>		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.392	7.353
Totale acconti	8.392	7.353
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.602.080	1.469.636
Totale debiti verso fornitori	1.602.080	1.469.636
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.430	277.400
Totale debiti verso controllanti	5.430	277.400
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.331	56.056
Totale debiti tributari	53.331	56.056
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.446	63.587
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.446	63.587
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.380	255.208
Totale altri debiti	233.380	255.208
Totale debiti	1.969.059	2.129.240
<b>E) Ratei e risconti</b>	61.332	58.110
Totale passivo	3.113.485	3.246.756

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre ...	160.876	160.876

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.494.280	7.563.654
5) altri ricavi e proventi		
altri	150.181	169.475
Totale altri ricavi e proventi	150.181	169.475
Totale valore della produzione	7.644.461	7.733.129
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.874.826	3.772.247
7) per servizi	780.794	791.024
8) per godimento di beni di terzi	572.340	549.945
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.418.956	1.632.240
b) oneri sociali	466.501	504.870
c) trattamento di fine rapporto	107.551	105.545
e) altri costi	180.172	(23.294)
Totale costi per il personale	2.173.180	2.219.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.090	41.532
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.733	73.030
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.649	23.010
Totale ammortamenti e svalutazioni	150.472	137.572
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(90.337)	31.505
14) oneri diversi di gestione	18.579	27.698
Totale costi della produzione	7.479.854	7.529.352
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	164.607	203.777
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.828	7.227
Totale proventi diversi dai precedenti	4.828	7.227
Totale altri proventi finanziari	4.828	7.227
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	63
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	63
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.825	7.164
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	169.432	210.941
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.271	81.100
imposte relative a esercizi precedenti	(188)	30
imposte differite e anticipate	98	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	74.181	81.130
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.251	129.811

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo Indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	95.251	129.811
Imposte sul reddito	74.181	81.130
Interessi passivi/(attivi)	(4.825)	(7.164)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	164.607	203.777
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	45.850	60.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.824	114.562
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(213.817)	(946.259)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.975	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(38.168)	(771.487)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	126.439	(567.710)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(90.337)	31.505
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	33.619	7.171
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	132.444	34.953
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.740	9.971
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.222	(82.330)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(157.068)	35.826
Totale variazioni del capitale circolante netto	(73.380)	37.096
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	53.059	(530.614)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.825	7.164
(Imposte sul reddito pagate)	(3.273)	(127.853)
(Utilizzo dei fondi)	12.396	(42.973)
Totale altre rettifiche	13.948	(163.662)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	67.007	(694.276)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.870)	(152.790)
Disinvestimenti	(6.975)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.226)	(78.543)
Disinvestimenti	(1)	(11.920)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(47.072)	(243.253)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(129.811)	(464.709)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(129.809)	(464.708)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(109.874)	(1.402.237)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	242.877	1.411.299
Danaro e valori in cassa	9.820	23.635

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	252.697	1.434.934
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	138.579	242.877
Danaro e valori in cassa	4.244	9.820
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	142.823	252.697

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 95.251.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, ha operato, anche quest'anno, in due settori:

- la gestione della ristorazione collettiva (scolastica, aziendale e pubblica);
- la gestione della due farmacie Comunali di Mira e di Oriago.

Anche in questo esercizio l'attività prevalente è risultata quella relativa alla gestione delle farmacie comunali. Le suddette attività vengono esercitate esclusivamente nella regione Veneto.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono il completamento degli investimenti presso i plessi scolastici, aperti anche come terminale attrezzato e realizzati in base alla nuova gara con il Comune di Mira e con il Comune di Mirano, avente oggetto "individuazione del socio operativo privato nella società SE.RI.MI. SRL per l'affidamento in concessione alla medesima società dei servizi di ristorazione e di gestione delle farmacie comunali mediante procedura ad evidenza pubblica ai sensi dell'art. 30 del D.LGS.N. 163/2006 e s.m.i. – La durata della concessione è riferita al periodo dal 01/04/2015 al 31/08/2022.

L'esercizio appena concluso al 31.12.2016 è il primo esercizio completo che abbiamo gestito in base ai parametri stabiliti dalla nuova gara.

Nel 2016 il consiglio di Amministrazione ha adottato un modello organizzativo gestionale M.O.G. in base alla normativa 231/2001 ed ha nominato in data 30.03.2016 un Organismo di Vigilanza 231/2001 monocratico.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel corso dei primi mesi del nuovo esercizio non si sono verificati fatti significativi con effetto sul patrimoniale, finanziario ed economico. (art. 2427, 22 quater).

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:	0	0	0	0
Attivo circolante:	0	0	0	0
Patrimonio netto:	0	0	0	0
Passivo	0	0	0	0
Conto economico	0	0	0	0
Proventi e oneri di natura straordinaria	2.272	(2.772)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015	0	0	0	0
Patrimonio netto 31/12/2015	413.086			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	413.086			

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

Sono state riclassificate le sopravvenienze attive straordinarie dello scorso esercizio, per euro 10.026 relativo a sopravvenienze attive e sono state esposte nella voce di Bilancio A5 Altri Ricavi e Proventi, mentre le passive per euro 7.629, nella voce di Bilancio B14 Oneri diversi di gestione per un importo di 2.272 euro.



## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
122.480	164.343	(41.863)

#### *Immobilizzazioni*

##### *Immateriali*

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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del **5,56%**.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.796	-	161.547	164.343
Valore di bilancio	2.796	-	161.547	164.343
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.226	3.226
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	907	(908)	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	908	44.182	45.090
Totale variazioni	(907)	-	(40.956)	(41.863)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.797	-	1.443.099	1.445.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908	-	1.322.508	1.323.416

	Dritti di brevetto industriale e dritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e dritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.889	-	120.591	122.480

### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

## Immobilizzazioni materiali

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
288.996	329.860	(40.864)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, criterio che 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:

- impianti e macchinari specifici: 12%
- impianti generici: 8%
- attrezzature: 25%
- attrezzature varie: 15%
- automezzi: 20%
- autoveicoli: 25%
- mobili e arredi e macchine ordinarie ufficio: 12%
- mobili e arredi dei locali farmacie: 10%
- mobili e arredi dei locali ristorazione: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

### Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
-------------	---------

**Impianti e macchinario**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	741.769
Ammortamenti esercizi precedenti	(539.391)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>202.378</b>
Acquisizione dell'esercizio	8.991
Cessioni dell'esercizio	6.438
Altre variazioni	(6.438)
Ammortamenti dell'esercizio	(40.227)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>171.142</b>

**Attrezzature industriali e commerciali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	256.360
Ammortamenti esercizi precedenti	(207.176)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>49.184</b>
Acquisizione dell'esercizio	17.497
Altre variazioni	1.006
Ammortamenti dell'esercizio	(14.828)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>52.859</b>

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	760.612
Ammortamenti esercizi precedenti	(682.314)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>78.298</b>
Acquisizione dell'esercizio	10.382
Cessioni dell'esercizio	537
Altre variazioni	(1.543)
Ammortamenti dell'esercizio	(22.679)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>64.995</b>

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	741.769	256.360	760.612	1.758.741

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	539.391	207.176	682.314	1.428.881
Valore di bilancio	202.378	49.184	78.298	329.860
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	8.991	17.407	10.382	36.970
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(6.438)	-	(537)	(6.975)
Ammortamento dell'esercizio	40.227	14.828	22.679	77.734
Altre variazioni	(6.438)	1.006	(1.543)	(6.975)
Totale variazioni	(31.236)	3.675	(13.303)	(40.864)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	744.321	273.857	770.456	1.788.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	573.179	220.998	705.461	1.499.638
Valore di bilancio	171.142	52.859	64.995	288.996

Gli incrementi ed i decrementi si riferiscono alla normale movimentazione dell'esercizio

## Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.226.338	1.012.521	213.817

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Il crediti che costituiscono immobilizzazioni rappresentano il saldo al 31/12/2016 del conto finanziario aperto presso la società FINREST S.p.A. pari a euro 1.158.073. Il rapporto di conto corrente improprio è stato aperto il 16/01/2001. Si è proceduto ad una riclassifica di tale credito rispetto allo scorso anno poiché il saldo del conto finanziario nel bilancio chiuso al 31/12/2015 era esposto tra i crediti dell'attivo circolante ed era pari ad euro 946.433, valutando che tale impostazione sia maggiormente rappresentativa della natura del credito sulla base del nuovo principio contabile.

### Partecipazioni

Si tratta di una piccola partecipazione al Conai pari a 5,16 € e per il resto a depositi cauzionali per affitti o per utenze, di seguito dettagliati nei crediti

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5	5

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	5	5

La società non possiede alcuna partecipazione

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	1.158.073	68.260		1.226.333		
	<b>1.158.073</b>	<b>68.260</b>		<b>1.226.333</b>		

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

La voce crediti verso altri è stata dettagliata di seguito.

Depositi cauzionali in denaro	66.083
Cauzioni telefoniche	100
Cauzione energia elettrica	1.670
Cauzioni gas	2.902
Cauzioni acqua	207
Cauzione affitto farmacia Mira	15.000
Cauzioni affitti Uffici e cucina centralizzata Mira	21.304
Cauzione farmacia Oriago	24.000
Cauzione affitti magazzino cucina centralizzata Mira	900

Il credito pari ad €. 21.304 per cauzioni affitti risulta nei confronti della Società Camst Soc. Coop a r.l. correlata.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.012.516	213.817	1.226.333	1.158.073	68.260
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.012.516</b>	<b>213.817</b>	<b>1.226.333</b>	<b>1.158.073</b>	<b>68.260</b>

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non abbiamo imprese controllate.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non abbiamo imprese collegate.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.226.333	1.226.333
<b>Totale</b>	<b>1.226.333</b>	<b>1.226.333</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	1.226.333

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
<b>Totale</b>	<b>5</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.226.333
<b>Totale</b>	<b>1.226.333</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, relativi all'attività di ristorazione, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo della media ponderata, così riassunto:

- calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;
  - riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a)
  - calcolo del prezzo di inventario al 31 dicembre con applicazione del prezzo, medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1° dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.
- I prodotti farmaceutici e parafarmaceutici sono iscritti al costo medio ponderato calcolato sul totale degli acquisti annui al netto degli sconti applicati dai fornitori. Le rimanenze finali sono state, inoltre, valorizzate al netto dei prodotti che risultavano scaduti alla data di fine esercizio.

Tale valore di costo risulta inferiore al prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

#### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
668.888	578.551	90.337

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.017	(6.916)	17.101
Prodotti finiti e merci	554.534	97.253	651.787
<b>Totale rimanenze</b>	<b>578.551</b>	<b>90.337</b>	<b>668.888</b>

Il dettaglio delle rimanenze è il seguente:

Descrizione	al 31/12/2016	al 31/12/2015	Variazioni
Rimanenze magazzino ristorazione	23.315	32.183	(8.868)
Rim. Mag. Prodotti Farmaceutici	507.103	420.436	86.667
Rim. Mag. Prodotti Parafarmaceutici (da banco)	138.470	125.932	12.538
<b>Saldo al</b>	<b>668.888</b>	<b>578.551</b>	<b>90.337</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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.

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 crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
631.045	871.129	(240.084)

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	239.316			239.316	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					

Verso controllanti	124.323		124.323
Per crediti tributari	115.529	11.824	127.353
Per imposte anticipate	764	800	1.564
Verso altri	138.489		
Arrotondamento			

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	272.935	(33.619)	239.316	239.316	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	213.029	(88.706)	124.323	124.323	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	265.986	(138.633)	127.353	115.529	11.824
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.662	(98)	1.564		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.517	20.972	138.489	138.489	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>871.129</b>	<b>(240.084)</b>	<b>631.045</b>	<b>617.657</b>	<b>11.824</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo	
COMUNE DI MIRA (CONTROLLANTE)	124.323	
COMUNE DI MIRANO (CORRELATA)	126.502	
RECKITT BENKISER	35.872	
ALTRI CLIENTI	203.808	
(Fondo svalutazione crediti complessivo)		(126.866)
<b>Totale clienti compresi controllanti</b>		<b>363.639</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 138.489 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per ricette da incassare ASL	64.098
Crediti Verso Punti Ricarica Rette	34.901
Crediti per Premi su acquisti fornitori	23.559
Fornitori per accrediti da ricevere	4.240
Crediti per costi futuri anticipati	4.564
Altri crediti	7.127
<b>TOTALI</b>	<b>138.489</b>

I crediti tributari al 31/12/2016, pari a Euro 127.353 sono così costituiti:

Crediti verso IRES per IRAP - oltre i 12 mesi	11.824
Crediti verso Erario IRES	4.726
Crediti verso Erario Regioni per IRAP	11.655
Crediti verso Erario IVA	99.148
<b>TOTALI</b>	<b>127.353</b>

Le imposte anticipate per Euro 1.564 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.



### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	239.316	239.316
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	124.323	124.323
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	127.353	127.353
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.564	1.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.489	138.489
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>631.045</b>	<b>631.045</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	83.120	16.098	99.218
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	25.000	2.648	27.648
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>108.120</b>	<b>18.746</b>	<b>126.866</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non possiede titoli. La società non possiede partecipazioni rilevanti.

#### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Nessun commento.

### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
142.823	252.697	(109.874)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	242.877	(104.298)	138.579
Denaro e altri valori in cassa	9.820	(5.576)	4.244
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>252.697</b>	<b>(109.874)</b>	<b>142.823</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Abbiamo provveduto a modificare l'esposizione dei crediti relativi al conto corrente improprio aperto presso la società finanziaria del Gruppo Camst nella voce Crediti verso Altri esposto nelle Immobilizzazioni Finanziarie entro i 12 mesi.

## Ratei e risconti attivi

### 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.

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.915	37.655	(4.740)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	37.655	(4.740)	32.915
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>37.655</b>	<b>(4.740)</b>	<b>32.915</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Diritti segreteria contratti Comune di Mira e di Mirano	26.554
Commissioni su fidejussioni	4.689
Altri per oneri promozionali e altro anno 2016	1.629
Altri di ammontare non apprezzabile	43
	<b>32.915</b>

I diritti di segreteria pagati al Comune di Mira e Mirano sono riferiti al contratto d'appalto per la ristorazione scolastica e l'affitto d'azienda delle farmacie comunali aventi decorrenza 01.04.2015-31.08.2022.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
378.528	413.086	(34.558)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni			
Capitale	102.000	-	-	-	-	102.000
Riserva legale	20.400	-	-	-	-	20.400
Altre riserve						
Varie altre riserve	160.875	-	2	-	-	160.877
Totale altre riserve	160.875	-	2	-	-	160.877
Utile (perdita) dell'esercizio	129.811	129.811	-	95.251	95.251	95.251
Totale patrimonio netto	413.086	129.811	2	95.251	95.251	378.520

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	160.876
Totale	160.877

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	102.000	B
Riserva legale	20.400	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	160.877	
Totale altre riserve	160.877	
Totale	283.277	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Altre ...	160.876	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>160.877</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1, n. 1 b) *quater*:

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio {}.

Negli ultimi tre esercizi sono stati distribuiti utili sulla base delle delibere delle assemblee di bilancio come di seguito indicato:

Bilancio 2013 - Utile netto d'esercizio 226.602,05 Assemblea di bilancio del 8 maggio 2014 a dividendo 220.000,00 euro a riserva straordinaria 6.602,05 euro.

Bilancio 2014 - Utile netto d'esercizio 244.709,07 Assemblea di bilancio del 15 maggio 2015 a dividendo 244.709,07 euro.

Bilancio 2015 - Utile netto d'esercizio 129.810,88 Assemblea di bilancio del 13 maggio 2016 a dividendo 129.810,88 euro.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	102.000	20.400	160.874	244.709527.983	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				244.709	244.709
- altre destinazioni			1		
Altre variazioni					
- Incrementi				149.811	149.811
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				129.811	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>102.000</b>	<b>20.400</b>	<b>160.875</b>	<b>129.811</b>	<b>413.086</b>

Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				129.811	129.811
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi				95.251	95.251
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				95.251	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000	20.400	160.877	95.251	378.528

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
151.580	127.494	24.086

	Fondo per Imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.306	117.188	127.494
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	33.212	33.212
Utilizzo nell'esercizio	-	9.126	9.126
Totale variazioni	-	24.086	24.086
Valore di fine esercizio	10.306	141.274	151.580

### 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 141.274, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

<b>Fondi oneri presunti e utenze varie e fondo rischi e imprevisti</b>	<b>141.274</b>
Fornitore Eon risc.e cond. Cuce Mira anno 2014 residuo	27.490
Fornitore Eon risc. e cond. Cuce Mira conguaglio 2013	29.000
Fornitore Eon risc. e cond. Cuce Mira 2012	20.000
Fornitore Eon En. elettrica Cuce Mira anno nov/dic 2009	6.512
Fornitore Veritas fognatura cuce Mira 2016	1.550
Fornitore Veritas stanziamento TARI 2016	24.420

Fornitore Acqua farmacia Oriago 2016	52
Fornitore Energrid risc/cond. 2016	2.250
Fondo rischi e imprevisll acc. anno 2012	30.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
552.986	518.826	34.160

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	518.826
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.159
Utilizzo nell'esercizio	27.999
Totale variazioni	34.160
Valore di fine esercizio	552.986

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

**D) Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.969.059	2.129.240	(160.181)

**Variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	7.353	1.039	8.392	8.392
Debiti verso fornitori	1.469.636	132.444	1.602.080	1.602.080
Debiti verso controllanti	277.400	(271.970)	5.430	5.430
Debiti tributari	56.056	(2.725)	53.331	53.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.587	2.859	66.446	66.446
Altri debiti	255.208	(21.828)	233.380	233.380
<b>Totale debiti</b>	<b>2.129.240</b>	<b>(160.181)</b>	<b>1.969.059</b>	<b>1.969.059</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
COMIFAR DISTRIBUZIONE SPA	339.071
CAMST SOC. COOP A R.L.	293.481
COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA S.C.	102.348
SANDOZ SPA	62.034
UNIFARM SPA	57.783
PFIZER ITALIA SRL	36.723
A.C.R.A.F. SPA	34.766
TEVA ITALIA SRL	24.592
<b>TOTALE</b>	<b>950.798</b>

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Al 31.12.2016 i debiti verso controllanti è rappresentato dal debito relativo al conguaglio affitto farmacie comunali anno 2016 e il costo per l'addebito della dietista, rilevato per il solo imponibile in quanto le fatture relative non sono ancora state emesse dal Socio controllante Comune di Mira.



La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per le ritenute d'acconto lavoro autonomi, ritenute acconto liquidazione e erario rit. acc. lavoro assimilato oltre a imposta sostitutiva imponibile reddito su rivalutazione TFR, complessivamente pari a Euro 9.670 oltre a debiti verso Erario ritenute alla fonte per 43.661 euro.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Tra gli Altri Debiti sono compresi i Debiti verso il Personale per un totale di 175.389 euro di cui per Salari e stipendi euro 100.986, per Ferie e permessi non goduti euro 74.175 e per dipendenti stipendi non ritirati euro 226. Sono inoltre compresi anche Altri Debiti per un totale di 57.992, il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti commerciali	5.430
Debiti per fatture da ricevere costo dietista dic.2016	469
Deb. fatture da ricevere per affitto farmacie cong. 2016	4.961

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	8.392	8.392
Debiti verso fornitori	1.602.080	1.602.080
Debiti verso imprese controllanti	5.430	5.430
Debiti tributari	53.331	53.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.446	66.446
Altri debiti	233.380	233.380
<b>Debiti</b>	<b>1.969.059</b>	<b>1.969.059</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	8.392	8.392
Debiti verso fornitori	1.602.080	1.602.080
Debiti verso controllanti	5.430	5.430
Debiti tributari	53.331	53.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.446	66.446
Altri debiti	233.380	233.380
<b>Totale debiti</b>	<b>1.969.059</b>	<b>1.969.059</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
61.332	58.110	3.222

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI PERSONALE	60.629
ALTRI RATEI PASSIVI VARI	703
	<b>61.332</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.644.461	7.733.129	(88.668)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.494.280	7.563.654	(69.374)
Altri ricavi e proventi	150.181	169.475	(19.294)
	7.644.461	7.733.129	(88.668)

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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 iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	3.490.868
Vendite prodotti	3.995.412
Totale	7.494.280

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.494.280
Totale	7.494.280

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è significativa.

### Ricavi per categoria di attività per anno con scostamento

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi Ristorazione	3.498.868	3.642.400	(143.532)
Vendite prodotti farmaceutici	3.086.098	3.059.327	26.771
Vendite prodotti parafarmaceutici	909.314	858.630	50.684
Fitti attivi	48.617	49.918	(1.301)
Altre	101.564	112.828	(11.264)
	<b>7.644.461</b>	<b>7.723.103</b>	<b>(78.642)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

<b>Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa</b>	<b>7.494.280</b>
Ricavi per Ristorazione	3.498.868
Ricavi per vendita prodotti farmaceutici	3.086.098
Ricavi per vendita prodotti parafarmaceutici	909.314
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>150.181</b>
Canoni locazione attivi	48.617
Ricavi vari generall	35.749
Abbuoni attivi	17
Riaddebito costi e servizi soc.	8.742
Ricavi vari diretti	49.870
Plusvalenze cespili venduti	2
Ricavi attrezzature rivendute	1.767
Nolo attrezzature varie	100
Sopravvenienze attive straordinarie e ordinarie	5.317

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.479.854	7.529.352	(49.498)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, suss.merci ristorazione	3.874.826	3.772.247	(63.353)102.579
Acquisto prodotti farmaceutici	780.794	791.024	142.007(10.230)
Acquisto prodotti parafarmaceutici	545.282	521.357	23.925
Servizi	780.794	791.024	(10.230)
Godimento di beni di terzi	572.340	549.945	22.395
Salari e stipendi	1.418.956	1.632.240	(213.284)
Oneri sociali	466.501	504.870	(38.369)
Trattamento di fine rapporto	107.551	105.545	2.006
Altri costi del personale	180.172	(23.294)	203.466
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.090	41.532	3.558
Ammortamento immobilizzazioni materiali	77.733	73.030	4.703
Svalutazioni crediti attivo circolante	27.649	23.010	4.639
Variazione rimanenze materie prime	(90.337)	31.505	(121.842)
Oneri diversi di gestione	18.579	27.698	(9.119)
	<b>7.479.854</b>	<b>7.529.352</b>	<b>(49.498)</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**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 del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Il fondo svalutazione crediti è stato accantonato sulla base dei crediti commerciali iscritti in bilancio e come sopra specificato tiene conto anche del rischio sui crediti per incassi rette dei genitori utenti del servizio appalto mensa scolastica dei Comuni di Mira e di Mirano.

**Oneri diversi di gestione**

Sono relativi ai normali costi per la gestione della società quali imposte di bollo, tasse e altre spese generali

**Proventi e oneri finanziari****C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.825	7.164	(2.339)

**Composizione dei proventi da partecipazione****Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Non ci sono proventi per partecipazioni in quanto la società non possiede partecipazioni significative.

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Tot
Interessi su finanziamenti					3	3

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	3
<b>Totale</b>	<b>3</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					42	42
Altri proventi					4.786	4.786
					<b>4.828</b>	<b>4.828</b>

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.828	7.227	(2.399)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(63)	60
	<b>4.825</b>	<b>7.164</b>	<b>(2.339)</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Rivalutazioni			
Svalutazioni			

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016 74.181	Saldo al 31/12/2015 81.130	Variazioni (6.949)	
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>	
<b>Imposte correnti:</b>	74.271	81.100	(6.829)	
IRES	62.278	67.009	(4.731)	
IRAP	11.993	14.091	(2.098)	
Imposte sostitutive				
Imposte relative a esercizi precedenti	(188)	30	(218)	
Imposte differite (anticipate)	98		98	
IRES	86		86	
IRAP	12		12	
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>				
	<b>74.181</b>	<b>81.130</b>	<b>(6.949)</b>	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	169.432	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	46.594
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
	(8.357)	
	(8.357)	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	69.202	
	188	
	69.390	
Imponibile fiscale	230.465	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		60.959

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.365.436	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	61.052	
	<b>2.426.488</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	94.633
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
CONTRIBUTI INAIL	(22.688)	
SPESE PER DISABILI	(40.065)	
CUNEO FISCALE	(1.135.427)	
INCREMENTO OCC.E DED. INTERG.RES.	(916.784)	
Imponibile Irap	311.524	
IRAP corrente per l'esercizio		11.806

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Non sono rilevate nell'esercizio imposte differite/anticipate.



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Quadri	13	13	
Impiegati	6	6	
Operai	101	98	3
	120	117	3

Nel 2016 su 120 persone in organico, rispetto al 2015 c'è stato un aumento di 3 unità dovute a nuove assunzioni. Al 31.12.2016 pertanto risultano 118 fissi e 2 contratti a termine. I quadri sono 13, di cui 12 farmacisti e 1 direttore società; tra i Quadri 6 sono donne e 7 sono uomini.

Si precisa che il numero dei dipendenti full time sono 21, mentre i part time sono 99. Gli uomini sono 15 e le donne sono 105. Il contratto nazionale di lavoro applicato per l'attività della ristorazione è quello del settore Turismo per Aziende Pubblici Esercizi. Per quanto riguarda le Farmacie comunali è invece quello della categoria Farmacie Private.

Si allega dettaglio sopra riportato in formato tabella.

SERIMI SRL 2016	Nr. Dip	DONNE	UOMINI	Part-Time	Full Time
Operai /a	101	93	8	93	8
Impiegato /a	6	6		2	4
Quadro	13	6	7	4	9
Apprendisti					
<b>totali generali</b>	<b>120</b>	<b>105</b>	<b>15</b>	<b>99</b>	<b>21</b>
di cui farmacisti	12	6	6	4	8

	Numero medio
Quadri	13
Impiegati	6
Operai	101
Totale Dipendenti	120

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Al sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.700	27.498

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il compenso relativo al Collegio sindacale a cui è affidata anche la revisione contabile è stato determinato in sede di nomina dall'Assemblea dei Soci del 29.05.2015. Per la revisione contabile la remunerazione è stata determinata in 7.250,00 e il compenso complessivo annuo liquidato al collegio sindacale a cui è affidata anche la revisione contabile della società è pari a 27.498 euro, compresa cassa professionisti e rimborsi spese.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	102.000	1	102.000	1
Totale	102.000	-	102.000	-

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

La Società ha rilasciato le seguenti fidejussioni nei confronti dei Soci Pubblici:

BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
COMUNE DI MIRA	APPALTO MENSE SCOL.	573.482,29
COMUNE DI MIRANO	APPALTO MENSE SCOL.	304.517,27
TOTALE		877.999,56

Sono state istituite due fidejussioni a garanzia dell'appalto del Comune di Mira e di Mirano con decorrenza e durata 01.04.2015 - 31.08.2022. Le garanzie bancarie sono state emesse tramite Banca Popolare Emilia Romagna.

Dei sopraelencati Conti d'ordine e di quelli non risultanti in caice allo stato patrimoniale, specifichiamo quelli relativi a imprese:

- controllanti COMUNE DI MIRA euro 573.482,29
- correlata COMUNE DI MIRANO euro 304.517,27

Le sopracitate fidejussioni sono a garanzia dell'appalto sopra indicato e sono state rilasciate da un primario Istituto di credito, su lettera di patronage del socio privato CAMST Soc. Coop a r.l..

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società SE.RI.MI Srl è una società mista pubblico privata in cui il socio di maggioranza pubblica è il Comune di Mira con il 51% di quote.

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c..

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

### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è una società mista pubblica privata ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

L'Ente Pubblico che ha il coordinamento e il controllo della società presenta il prospetto di bilancio secondo la normativa degli Enti Pubblici

### COMUNE DI MIRA - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2015

ENTRATE	COMPETENZA			
	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzazione	Residuo competenza
TITOLO I - Entrate tributarie	20.283.998,96	11.995.021,58	59,14	8.288.977,38
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasfer. Correnti dello Stato, della Regione altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio funzioni delegate Regione	1.165.289,43	1.063.958,56	91,30	101.330,87
TITOLO III - Entrate extra tributarie	2.986.587,33	1.697.039,15	56,82	1.289.548,18

Titolo IV – Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.106.751,46	1.067.201,28	96,43	39.550,18
<b>Totale entrate finali</b>	<b>25.542.627,18</b>	<b>15.823.220,57</b>	<b>61,95</b>	<b>9.719.406,61</b>
Titolo V – Entrate derivanti da accensioni di prestiti	380.004,13	0,00	0,00	380.004,13
Titolo VI – Entrate da servizi per conto terzi	2.551.357,49	2.525.194,40	98,97	26.163,09
<b>Totale</b>	<b>28.473.988,80</b>	<b>18.348.414,97</b>	<b>64,44</b>	<b>10.125.573,83</b>
Avanzo di amministrazione				
Fondo di cassa al 1° gennaio				
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>28.473.988,80</b>	<b>18.348.414,97</b>	<b>64,44</b>	<b>10.125.573,83</b>

### COMUNE DI MIRA – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2015

SPESE	COMPETENZA				
	Impegni		PAGAMENTI	% di realizzazione	RESIDUI DELLA COMPETENZA
	TOTALE	Di cui spese correlate alle entrate			
Titolo I – Spese correnti	21.921.208,89		16.503.134,70	75,28	5.418.074,19
Titolo II – Spese in conto capitale	1.770.478,57		917.303,29	51,81	853.175,28
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>23.691.687,46</b>		<b>17.420.437,99</b>	<b>73,53</b>	<b>6.271.249,47</b>
Titolo III – Spese per rimborso prestiti	1.112.419,07		1.112.419,07	100,00	
Titolo IV – Spese per servizi conto terzi	2.551.357,49		2.236.627,45	87,66	314.730,04
<b>TOTALE</b>	<b>27.355.464,02</b>		<b>20.769.484,51</b>	<b>75,92</b>	<b>6.585.979,51</b>
Disavanzo di amministrazione					
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>27.355.464,02</b>		<b>20.769.484,51</b>	<b>75,92</b>	<b>6.585.979,51</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si rimanda alla relazione di gestione.

### Destinazione del risultato d'esercizio

Per i motivi sopra descritti e per mantenere la stabilità finanziaria della Vostra Società, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come sotto indicato:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>95.251</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	95.250,74
a dividendo	Euro	

## Nota integrativa, parte finale

Vedasi relazione di gestione al bilancio chiuso al 31.12.2016.

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

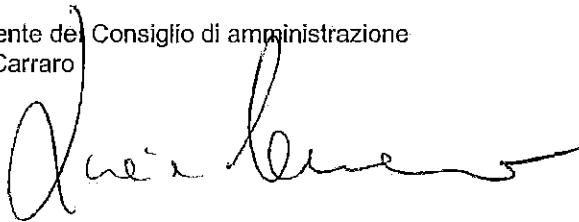
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Vedasi quanto riportato in relazione di gestione al bilancio chiuso al 31.12.2016.

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.

Mira, 27 marzo 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Lucia Carraro



**SE.RI.MI. SRL**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA

Sede in VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2 -30034 MIRA (VE) Capitale sociale Euro 102.000,00 i.v.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato positivo pari a Euro 95.250,74.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società, come ben sapete, ha svolto la propria attività nel settore della ristorazione collettiva aziendale, scolastica e nel settore delle farmacie, con la gestione delle Farmacie comunali di Mira e di Oriago.

La Vostra Società ha ottenuto la certificazione UNI EN ISO 9001: 2000 e del Sistema HACCP secondo il Codex Alimentarius nel 2009. Anche quest'anno la Società SE.RI.MI. Srl ha svolto la sua attività garantendo un buon servizio sul territorio dei Comuni di Mira e di Mirano, per quanto riguarda il settore della ristorazione collettiva. I principali luoghi di produzione pasti sono la cucina centralizzata di Mira, nonché i terminali aziendali della Reckitt Benkiser di Mira e il Pubblico esercizio "Il Naviglio" sempre a Mira. Ci sono inoltre numerosi terminali scolastici dove viene assicurato, dal nostro personale il servizio di somministrazione pasti ai bambini delle scuole elementari e materne dei due comuni.

Il 2016 è il primo anno completo in cui la Vostra Società ha applicato il nuovo contratto di appalto per la gestione della refezione scolastica dei due comuni Mira e Mirano e della gestione delle farmacie comunali del Comune di Mira. I nuovi appalti per la gestione della ristorazione scolastica dei due comuni e per l'affitto d'azienda delle due farmacie comunali di Mira ha avuto decorrenza dal 01.04.2015 e avrà una durata fino al 31.08.2022.

Come era già stato scritto nella relazione di gestione dell'esercizio precedente, la gara a evidenza pubblica per la ricerca di un socio privato e per l'affidamento dell'appalto relativo ai pasti della ristorazione scolastica del Comune di Mira e del Comune di Mirano e l'affidamento dell'affitto di azienda delle due farmacie comunali di Mira con decorrenza 01/04/2015 fino al 31/08/2022, è stata aggiudicata alla società in Associazione Temporanea di Impresa, costituita dalla Camst Soc Coop a r.l. e la Farmacia Comunale di Bologna società cooperativa.

Facciamo alcuni cenni storici della Vostra Società.

La Se.ri.mi. Srl, Servizi Riuniti Mira, è stata costituita il 23 febbraio del 2000 dal socio Pubblico, Comune di Mira con il 51% di quote e dal Socio Privato CAMST Soc. coop a r.l. con il 49% di quote.

La costituzione della società è avvenuta in base alla delibera della Giunta Municipale del Comune di Mira, a seguito dei lavori della commissione per l'esame e la valutazione delle offerte ricevute, dopo aver istituito il bando di gara informale per la costituzione di una società mista a prevalente capitale pubblico.

Il 21 dicembre 2001, in seguito alla cessione di quote da parte del socio Privato Camst Soc. Coop a r.l., è entrata a far parte della Vostra Società la Residenza Riviera del Brenta con l'1% di quote e in data 21 luglio 2005 il Comune di Mirano con il 2% di quote.

La società è a capitale a prevalenza Pubblico ed è sotto il controllo e il coordinamento del Comune di Mira che possiede il 51% del capitale sociale sottoscritto e versato, il Comune

di Mirano con il 2%, la Residenza Riviera del Brenta con l'1 % e in seguito alla gara indetta dal socio pubblico di maggioranza Comune di Mira e del socio pubblico di minoranza Comune di Mirano, è entrata a far parte come socio privato in A.T.I. , costituito dalla società Camst Soc. Coop a r.l. già socia della Vostra società, e una nuova società la cui denominazione è Farmacia Comunale di Bologna - società cooperativa con la quota prevista in gara e cioè 0,46%. Pertanto il socio Camst Soc. Coop a r.l. detiene il 45,54% e Farmacia Comunale di Bologna – società cooperativa lo 0,46% di quote.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta principalmente nella sede legale di Mira (VE) Via Mare Mediterraneo, 28/2, dove si trovano la cucina centralizzata per la produzione pasti e il Ristorante self - service "Il Naviglio" e gli uffici della Società nello stesso immobile all'interno 4 e 5.

Inoltre è stata aperta una sede amministrativa presso gli uffici della sede divisionale del Socio Privato Camst a Udine in Viale Palmanova 474 presso la sede di Udine della Divisione Nord Est, dove vengono conservati parte dei documenti fiscali della società stessa e dove continueranno a essere svolte le attività amministrative e contabili della Vostra Società, affidate ai Soci Privati costituitisi ora in A.T.I. sulla base del contratto di consulenza, previsto dal bando di gara e dai patti parasociali.

L'attività di ristorazione, inoltre, si esplica anche in diversi terminali aziendali e scolastici nel Comune di Mira e di Mirano dove vengono somministrati i pasti sulla base di contratti di appalto con aziende private e con Enti pubblici. Nei terminali scolastici e aziendali il servizio di somministrazione viene svolto dal nostro personale. Da settembre 2011 l'intera produzione dello scolastico è affidata alla cucina centralizzata di Mira. Per quanto riguarda invece il settore delle farmacie l'attività viene svolta presso la farmacia comunale di Mira in Via Dante Alighieri, 6/19 e presso la farmacia comunale di Oriago in Piazza Mercato, 11, entrambe site nel comune di Mira. Le farmacie comunali vengono gestite sulla base di un contratto di affitto di azienda. La gestione in SERIMI SRL è partita dal 1° febbraio 2003 e sta continuando con il contratto in essere decorrenza 01.04.2015 - 31.08.2022, sopra citato.

Per quanto riguarda il servizio delle due farmacie comunali di Mira e di Oriago, anche quest'anno l'attività svolta dalla Vostra Società ha garantito un buon servizio alla cittadinanza anche grazie alla struttura dei Poliambulatori siti accanto ad entrambe le farmacie.

### **Andamento economico generale**

Dal bollettino economico di Banca di Italia, si evince che in Italia negli ultimi trimestri l'economia globale continua a crescere anche se ad un ritmo contenuto. Nel corso dell'estate gli indicatori congiunturali (in particolare la produzione industriale e i sondaggi presso le imprese) si sono collocati su livelli coerenti con una contenuta espansione dell'attività economica. L'occupazione è salita a ritmi superiori a quelli del prodotto, riflettendo anche gli effetti delle misure adottate dal Governo in tema di decontribuzione e di riforma del mercato del lavoro. Nel secondo trimestre l'occupazione è risultata più alta dell'1,8 per cento rispetto a quella di un anno prima.

### **Previsioni per l'anno in corso**

Le proiezioni prefigurano per l'economia italiana una crescita moderata quest'anno pari a circa lo 0,9%.

### **Disoccupazione**

Il tasso di disoccupazione è sceso all'11,5 per cento e la disoccupazione giovanile è ulteriormente diminuita. Prosegue la crescita dell'occupazione a tempo indeterminato, seppure a ritmi inferiori rispetto all'anno scorso, in connessione con il ridimensionamento degli sgravi contributivi.

### **Inflazione**

L'inflazione al consumo, negativa da febbraio, è risalita, in base ai dati preliminari, su valori appena positivi in settembre; se ne prospetta un modesto recupero tra la fine di quest'anno e l'inizio del prossimo, soprattutto in relazione al profilo dei prezzi dei beni energetici. L'inflazione di fondo resta però molto bassa, principalmente in connessione con gli ampi margini di capacità produttiva inutilizzata; è diminuita la crescita delle retribuzioni contrattuali, risentendo del mancato rinnovo dei contratti scaduti

## Andamento della gestione

Per quanto riguarda la Vostra Società l'esercizio trascorso deve intendersi anche quest'anno positivo nonostante il perdurare della crisi globale nel settore della Ristorazione collettiva e l'andamento pure in calo nel settore delle Farmacie, in presenza di una forte diversificazione dell'offerta in ambito farmaceutico (parafarmacie).

La tenuta complessiva del risultato finale è stata generata da un contenimento dei costi diretti in primis la materia prima sia per la ristorazione che per le farmacie e l'aumento della produttività nel settore della ristorazione e al miglioramento della resa complessiva nel vostro settore farmaceutico, generato da una politica di approvvigionamento dei prodotti e una buona gestione della percentuale di vendita dei prodotti da banco. Non ci sono fatti rilevanti in questa prima parte dell'anno da segnalare.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	7.644.461	7.733.129	7.602.320
margine operativo lordo	137.249	148.864	369.967
Risultato prima delle imposte	169.432	210.941	413.605

## Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	7.494.280	7.563.654	(69.374)
Costi esterni	5.183.851	5.195.429	(11.578)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>2.310.429</b>	<b>2.368.225</b>	<b>(57.796)</b>
Costo del lavoro	2.173.180	2.219.361	(46.181)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>137.249</b>	<b>148.864</b>	<b>(11.615)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	122.823	114.562	8.261
<b>Risultato Operativo</b>	<b>14.426</b>	<b>34.302</b>	<b>(19.876)</b>
Proventi diversi	150.181	169.475	(19.294)
Proventi e oneri finanziari	4.825	7.164	(2.339)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>169.432</b>	<b>210.941</b>	<b>(41.509)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>169.432</b>	<b>210.941</b>	<b>(41.509)</b>
Imposte sul reddito	74.181	81.130	(6.949)
<b>Risultato netto</b>	<b>95.251</b>	<b>129.811</b>	<b>(34.560)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,34	0,46	0,86
ROE lordo	0,60	0,74	1,46
ROI	0,05	0,06	0,13
ROS	0,02	0,03	0,05

## Principali dati patrimoniali



Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	122.480	164.343	(41.863)
Immobilizzazioni materiali nette	288.996	329.860	(40.864)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	12.629	12.629	
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>424.105</b>	<b>506.832</b>	<b>(82.727)</b>
Rimanenze di magazzino	668.888	578.551	90.337
Crediti verso Clienti	239.316	272.935	(33.619)
Altri crediti	379.105	585.570	(206.465)
Ratei e risconti attivi	32.915	37.655	(4.740)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.320.224</b>	<b>1.474.711</b>	<b>(154.487)</b>
Debiti verso fornitori	1.602.080	1.469.636	132.444
Acconti	8.392	7.353	1.039
Debiti tributari e previdenziali	119.777	119.643	134
Altri debiti	238.810	532.608	(293.798)
Ratei e risconti passivi	61.332	58.110	3.222
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>2.030.391</b>	<b>2.187.350</b>	<b>(156.959)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(710.167)</b>	<b>(712.639)</b>	<b>2.472</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552.986	518.826	34.160
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	151.580	127.494	24.086
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>704.566</b>	<b>646.320</b>	<b>58.246</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(990.628)</b>	<b>(852.127)</b>	<b>(138.501)</b>
Patrimonio netto	(378.528)	(413.086)	34.558
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	68.260	66.083	2.177
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.300.896	1.199.130	101.766
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>990.628</b>	<b>852.127</b>	<b>138.501</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine). Specifichiamo che nel Capitale investito sono rappresentati nella Posizione finanziaria a breve termine, oltre alle cauzioni attive per locazioni e utenze, anche il conto finanziario aperto con FINREST SPA che è stato riclassificato in questa voce anche per il bilancio dell'esercizio precedente, così come indicato nella nota integrativa, in quanto maggiormente rappresentativo e in linea con i nuovi OIV.

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(113.837)	(159.829)	46.368
Quoziente primario di struttura	0,77	0,72	1,10
Margine secondario di struttura	590.729	486.491	675.451
Quoziente secondario di struttura	2,20	1,85	2,40

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	138.579	1.189.310	(1.050.731)
Denaro e altri valori in cassa	4.244	9.820	(5.576)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>142.823</b>	<b>1.199.130</b>	<b>(1.056.307)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(1.158.073)		(1.158.073)
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>(1.158.073)</b>		<b>(1.158.073)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>1.300.896</b>	<b>1.199.130</b>	<b>101.766</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(68.260)	(66.083)	(2.177)
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>68.260</b>	<b>66.083</b>	<b>2.177</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.369.156</b>	<b>1.265.213</b>	<b>103.943</b>

Come indicato in precedenza il dato relativo al saldo attivo in FINREST SPA è pari a 1.158.073 al 31/12/2016 ed era pari a 946.433 nell'anno precedente.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	0,39	0,96	1,03
Liquidità secondaria	0,72	1,22	1,34
Indebitamento	6,66	6,41	4,47
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,56	1,63	2,14

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,39. L'indebitamento a breve supera in modo significativo le risorse disponibili.

Rispetto all'anno precedente è in calo.

L'indice è dato dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Crediti Attivo Circ. entro 12 m.} + \text{Disponibilità liquide} + \text{Ratei e Risc. attivi entro 12 m.}}{\text{Debiti entro 12 m.} + \text{Ratei e Risconti passivi entro 12 m.}}$$

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,72. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Rispetto all'anno precedente è in calo.

L'indice è dato dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Rimanenze + Crediti Attivo Circ. entro 12 m. + Disponib. liquide + Ratei e Risc. attivi entro 12 m.}}{\text{Debiti entro 12 m. + Ratei e Risconti passivi entro 12 m..}}$$

L'indice di indebitamento è pari a 6,66. L'ammontare dei debiti è da considerarsi significativo in funzione dei mezzi propri esistenti. Rispetto all'anno precedente è in aumento.

L'indice è costituito dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Trattamento di fine rapporto + Debiti}}{\text{Patrimonio Netto}}$$

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,56, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Al fine di ottenere una equilibrata situazione finanziaria è auspicabile l'incremento dei mezzi propri o l'ottenimento di finanziamenti a medio/lungo termine.

Rispetto all'anno precedente è in calo.

L'indice è costituito da:

$$\frac{\text{Patrimonio Netto + Trattamento di fine rapporto + Debiti oltre 12 m.}}{\text{Immobilizzazioni + Cred.Att.Circolante oltre 12 m.}}$$

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati gravi incidenti del personale iscritto al Libro Unico del lavoro.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

#### Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società ha le seguenti certificazioni:

- ISO 9001:2008 certificazione originale del 27/05/1998, revisionata il 20/05/2016
- HACCP-UNI 10854:1999 certificazione originale del 07/02/2002, revisionata il 30/05/2016
- ISO 14001: 2004 certificazione originale del 21/07/2006, revisionata il 13/07/2016
- OHSAS 18001: 2007 certificazione originale del 21/07/2006, revisionata il 13/07/2016

#### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

	Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati		
Impianti e macchinari		8.991
Attrezzature industriali e commerciali		17.497
Altri beni		10.382

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio 2017 con i propri mezzi finanziari o ricorrendo al credito bancario investimenti come deliberato nelle assemblee dei soci tenute in data 19/10/2016 per la nuova commessa relativa alla gestione di un importante servizio a favore di un privato per i pasti presso una casa di riposo con un investimento previsto pari a 55.000 e altri 51.650 euro di investimenti, come deliberati in assemblea soci del 17/03/2017 per l'ordinaria manutenzione degli impianti e macchinari nel 2017. Questi ultimi sono suddivisi per euro 45.800 per investimenti nella cucina centralizzata e il ristorante Naviglio e per

5.850 euro per investimenti presso le farmacie comunali.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Mirano			126.385	19.569	299.197	8.000
Farmacia Coop				28.729		15.000
Bologna Soc.Coop						
Camst.Soc.Coop. a r.l.			15.782	293.712	15.741	852.648
<b>Totale</b>			<b>142.167</b>	<b>342.010</b>	<b>314.938</b>	<b>875.648</b>

Per quanto riguarda le attività trattasi per i soci Pubblici principalmente di rapporti commerciali sulla base di contratti di appalto per la gestione della refezione scolastica, per il socio privato i costi della Vostra Società riguardano principalmente l'acquisto di derrate alimentari per la ristorazione, il canone di locazione per l'immobile della cucina e degli uffici di Mira e il servizio di consulenza amministrativa e gestionale della Vostra Società, affidato al socio Privato sulla base di contratto di appalto. Si precisa inoltre che anche per l'appalto relativo alla refezione scolastica del Comune di Mirano è prevista una quota pasto che viene pagata direttamente dai genitori e che viene incassata dalla Vostra Società tramite la prevendita presso le edicole e le tabaccherie locali sulla base di contratti di servizio stipulati con i Privati titolari delle stesse.

### Rapporti commerciali e diversi con il Socio Comune di Mira – società controllante con indicazione del saldo debiti e crediti al 31/12/2016:

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Comune di Mira	5.430	124.323			305.430	616.030
<b>Totale</b>	<b>5.430</b>	<b>124.323</b>			<b>305.430</b>	<b>616.030</b>

Si precisa che i rapporti con il Comune di Mira, Ente che esercita il controllo e il coordinamento della Società SE.RI.MI. Srl, sono relativi alla gestione del servizio di refezione scolastica nel territorio comunale di Mira, all'affitto d'azienda delle farmacie comunali di Mira e di Oriago. Tali contratti sono stipulati sulla base di condizioni di mercato. Si specifica inoltre che nel contratto d'appalto per i pasti della refezione scolastica è prevista una quota pasto che viene pagata direttamente dai genitori e che viene incassata dalla Vostra Società tramite la prevendita presso le edicole e le tabaccherie locali sulla base di contratti di servizio stipulati con i Privati titolari delle stesse.

### Rapporti finanziari

Società	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Camst.Soc.Coop. a r.l.		21.304				43
<b>Totale</b>		<b>21.304</b>				<b>43</b>

I crediti derivanti da rapporti finanziari sono relativi al deposito cauzionale versato per la locazione dell'immobile della cucina centralizzata e degli uffici di Mira. I proventi sono relativi invece agli interessi attivi maturati su tale cauzione. Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Vostra Società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti.

## **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

- Monitorare il credito nei confronti dei clienti, mediante solleciti telefonici avvisi di pagamento mensili;
- Verificare le condizioni bancarie applicate dagli istituti di credito per ottenere le migliori condizioni di mercato;
- Verificare la possibilità di accedere a fonti di finanziamento presso istituti bancari per eventuali carenze di liquidità temporanea.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

### **Rischio di credito**

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rispetto all'anno precedente si è ritenuto di provvedere all'accantonamento di un fondo per la svalutazione dei crediti per una quota ulteriore di quanto previsto dalla normativa ex art. 106 D.P.R. 917/1986 per un importo di 2.648,52 euro e di un ulteriore fondo tassato di 25.000 euro per eventuali perdite su crediti rette scolastiche da incassare. Il fondo così costituito ha capienza per coprire sia le rette non incassate dell'anno scolastico precedente 2015/2016 che quelle risultanti al 31/12/2016 dell'anno scolastico in corso 2016/2017, compresa la parte relativa ai mancati versamenti di un rivenditore contro il quale sono già state avviate le pratiche per il recupero forzoso tramite un legale.

Come è noto, a partire dal nuovo appalto partito dal 01/04/2015, le perdite per mancati incassi relativo alle rette da pagare a carico dei genitori degli alunni delle scuole dell'obbligo di Mira e Mirano, sono interamente a carico della Vostra società a seguito della nuova gara d'appalto dove Serimi S.r.l. è concessionaria.

Sono state messe in evidenza anche nella recente assemblea dei Soci per l'approvazione del BUDGET 2017 tenutasi il 17 marzo 2017 questa particolare esposizione di rischio e sono in corso delle valutazioni comuni per il contenimento di tale rischio che metterebbe sicuramente in pericolo a lungo andare la stabilità economica e finanziaria della Vostra Società.

In particolare nell'ultima assemblea i soci pubblici hanno valutato di comune accordo di procedere per la riscossione coatta di tali crediti, direttamente da parte degli Enti Pubblici, nei confronti dei morosi per quanto riguarda i dati emersi con la chiusura dell'anno scolastico 2015/2016 che ammontano complessivamente come valore a euro 13.226,84 per un numero complessivo di morosi di 117 unità.

Su questo particolare aspetto in questi giorni si troverà un modo operativo per procedere per la riscossione essendo tali crediti di fatto un entrata di pubblica utilità per un servizio pubblico a domanda individuale.

### **Rischio di liquidità**

Come indicato sopra, l'unico grosso rischio di liquidità per la società, è rappresentato dal fatto che, nel corrente appalto il rischio di mancato incasso delle rette degli utenti del servizio scolastico ricade sulla società. Per il resto non ci sono particolari rischi a cui è esposta la società, operando principalmente con Soci Pubblici.

Nell'ultimo periodo e rispetto agli anni precedenti, visti gli investimenti importanti realizzati anche alla fine del precedente esercizio, dovuti alla nuova gara di appalto scuole con i due soci principali e avendo, sempre provveduto alla liquidazione dei dividendi negli anni precedenti, il calo di liquidità è importante e nel periodo estivo, in assenza della refezione scolastica, quando il flusso delle vendite è in calo, sarà necessario temporaneamente sostenere finanziariamente la società. Per questo motivo, qualora se ne ravvisi la necessità, prevediamo di accedere a un affidamento bancario ordinario per le esigenze finanziarie correnti della Società, anche per coprire la flessione di cash flow.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio i fatti di maggiore rilevanza sono l'avvio degli investimenti nel settore ristorazione previsti per il servizio presso la nuova casa di riposo privata di Mira che non è ancora

operativa in quanto in attesa di autorizzazione da parte della Regione Veneto. Sono invece già operativi il servizio mensa presso il Naviglio dei dipendenti di questa casa di riposo. Per quanto riguarda il settore farmacie la recente assemblea dei soci tenutasi il 17 marzo u.s. ha dato mandato agli amministratori di predisporre un piano economico finanziario per ampliare i servizi offerti all'utenza e migliorare anche il rendimento del settore. Tale piano sarà predisposto entro la fine dell'ultimo quadrimestre dell'esercizio in corso.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'andamento prevedibile è quello rappresentato nel BUDGET 2017 approvato dai Soci in assemblea in data 17 marzo 2017 u.s. che sarà anche pubblicato sul SITO della Vostra Società come previsto dal D.Lgs.33/2013 sulla trasparenza.

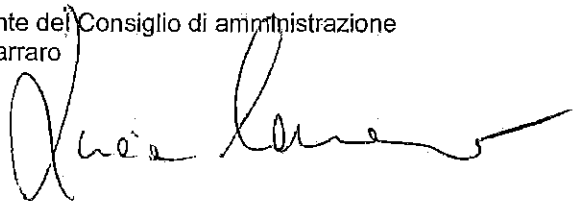
Sono previsti nel corso dell'anno dei presidi di contenimento dei costi diretti e generali. Prevediamo comunque anche un aumento di costi sul costo del personale e sul costo delle materie prime, dovuti alla nuova gara di appalto.

Inoltre sono da prevedere maggiori costi di formazione per il personale dipendente, per la necessaria fase di avvio dei presidi previsti dal MOG adottato in base al D.lgs 231/2001 e per la realizzazione del Piano Anticorruzione e Trasparenza presentati e approvati dal Consiglio di Amministrazione.

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

Mira, 27 marzo 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Lucia Carraro





## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della Se.Ri.Mi Srl

### Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. Codice Civile sia quelle previste dall'art. 2409-bis Codice Civile.

La presente Relazione Unitaria contiene, nella sezione A), la "*Relazione dei revisori indipendenti 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 dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39~~

#### Relazione sul Bilancio d'Esercizio

Abbiamo svolto la Revisione Legale del Bilancio d'Esercizio della Se.Ri.Mi S.r.l., costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2016, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota Integrativa.

#### *Responsabilità degli amministratori 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.

#### *Responsabilità dei revisori*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Bilancio d'Esercizio sulla base della Revisione Legale. Abbiamo svolto la Revisione Legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della Revisione Legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il Bilancio d'Esercizio non contenga errori significativi. La Revisione Legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel Bilancio d'Esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale espressa dai Revisori composto dal Collegio Sindacale, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel Bilancio d'Esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il Collegio Sindacale considera il controllo interno relativo alla redazione del Bilancio d'Esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La Revisione Legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei



principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del Bilancio d'Esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### *Giudizio*

A nostro giudizio, il Bilancio d'Esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Se.Ri.Mi. S.r.l., al 31 Dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori della Se.Ri.Mi. S.r.l., con il Bilancio d'Esercizio, ed i suoi allegati, della Se.Ri.Mi. S.r.l., al 31 Dicembre 2016.

A nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il Bilancio d'Esercizio della Se.Ri.Mi. S.r.l chiuso al 31 Dicembre 2016.

### **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

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

##### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel Conto Economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, Codice Civile e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al Bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 Codice Civile.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 Codice Civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti ( rette mensili mensa per studenti), monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo Studio Professionale che assiste la Società in tema di consulenza e

assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio Sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura, Presidente e Consiglieri d'Amministrazione, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del Bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal Consiglio di Amministrazione con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate delle sedute del Consiglio di Amministrazione, sia in occasione di accessi individuali del Collegio Sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli Amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto a essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'Organo Amministrativo sono state conformi alla legge e allo Statuto Sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del Patrimonio Sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;

- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo Statuto Sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dai Soci tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 Codice Civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 Codice Civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, Codice Civile;
- nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'esercizio è stato nominato l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 in forma monocratica nella persona del Presidente del Collegio Sindacale, con contestuale definizione del Modello (MOG 231), con cui sono intercorse scambi di opinioni tra l'Organo di Controllo e l'Organismo stesso sulle aree di potenziale rischio.

## **B2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'Esercizio**

Il progetto di Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 Codice Civile;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, Codice Civile.

È stato, quindi, esaminato il progetto di Bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di Bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile;
- è stata verificata la rispondenza del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016 ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, Codice Civile i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello Stato Patrimoniale;
- si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento, dei costi di sviluppo e dell'avviamento iscritti nell'attivo;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota Integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in Nota Integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis Codice Civile, relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro *fair value*;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.

### Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del Bilancio, risulta essere positivo per euro 95.251, che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	BILANCIO AL 31/12/2016	BILANCIO AL 31/12/2015
IMMOBILIZZAZIONI	1.637.814,00	1.506.724,00
ATTIVO CIRCOLANTE	1.442.756,00	1.702.377,00
RATEI E RISCONTI	32.915,00	37.655,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.113.485,00</b>	<b>3.246.756,00</b>
PATRIMONIO NETTO	378.528,00	413.086,00
FONDI PER RISCHI E ONERI	151.580,00	127.494,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	552.986,00	518.826,00
DEBITI	1.969.059,00	2.129.240,00
RATEI E RISCONTI	61.332,00	58.110,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.113.485,00</b>	<b>3.246.756,00</b>

CONTO ECONOMICO	BILANCIO AL 31/12/2016	BILANCIO AL 31/12/2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.644.461,00	7.733.129,00
COSTO DELLA PRODUZIONE	7.479.854,00	7.529.352,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	164.607,00	203.777,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.825,00	7.164,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	169.432,00	210.941,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	74.181,00	81.130,00
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>95.251,00</b>	<b>129.811,00</b>

**Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.**

I risultati della Revisione Legale del Bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

### B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del Bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 Dicembre 2016, così come redatto dal Consiglio d'Amministrazione.

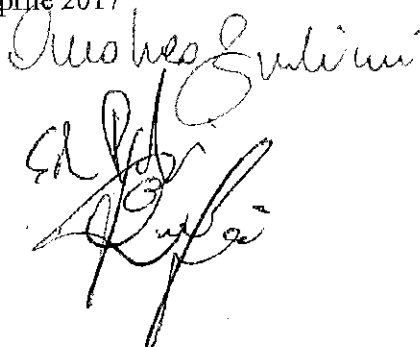
Venezia - Mestre, 14 aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Burlini

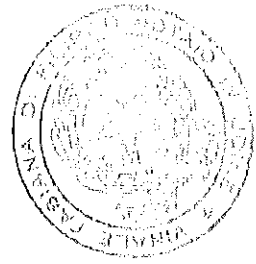
Dott.ssa Silvia Pizzati

Rag. Luigi Peres



LIBRO VERBALI ASSEMBLEE

Verbale assemblea ordinaria



L'anno 2017 il giorno 19 del mese di maggio alle ore 12.30, presso la sede della Società in VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2 - MIRA si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società SE.RI.MI. SRL per discutere e deliberare sul seguente

**ordine del giorno**

1. Bilancio e Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016; deliberazioni inerenti e conseguenti. Destinazione risultato esercizio. Relazione del Collegio sindacale con revisione contabile della società.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Lucia Carraro                      Presidente del Consiglio di amministrazione

Giuseppe Semeraro      Vice Presidente e Consigliere delegato

Pierluigi Vettorello    Consigliere

Marta Faleschini    Consigliere

Elisa Tosoni    Consigliere

Andrea Burlini                      Presidente Collegio sindacale

Luigi Peres    Sindaco effettivo

Silvia Pizzati    Sindaco effettivo

nonché i Signori Soci, rappresentanti, in proprio o per delega, numero 99960 di quote sulle numero 102000 quote costituenti l'intero capitale sociale. Presente il Sindaco di Mira. Sott. Alvise Maniero, Socio di Maggioranza Pubblico, il Presidente della Residenza del Brenta dott. Pierluigi Donolato, il Socio Privato CAMST tramite giusta delega del 26/04/2017 conferita alla dott.ssa Roslin Lucia, Il Presidente di Farmacie Coop Bologna dott. Massimo Mota.

SE.RIMI. S.r.l.  
Via Mare Mediterraneo, 28/2 30034 MIRA  
Cod.Fiscale e R.I. VE 03198940276 e n. R.E.A. VE 290925

### LIBRO VERBALI ASSEMBLEE



Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Lucia Carraro, Presidente del Consiglio di amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario la Consigliera Marta Faleschini, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti il Consiglio di Amministrazione e Soci rappresentati in proprio o per delega numero 99960 quote sulle 102000 costituenti il Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dall'articolo 13 dello Statuto.

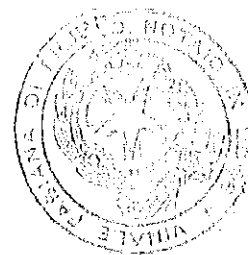
La Presidente Carraro informa i presenti in merito alla lettera ricevuta dal Comune di Mira e precisamente dal Dirigente del Settore Programmazione, Controllo risorse dott. Zordan, inviata alla Presidente del CDA Serimi e al Presidente del Collegio Sindacale, avente oggetto gli adempimenti previsti dal comma 2 dell'art.6 (Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico) ed ai commi 2,3 e 4 dell'art. 14 (Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica) del D.Lgs. 175/2016.

La Presidente Carraro, dopo un chiarimento ottenuto anche dall'ufficio legale di Camst nella fattispecie dall'avv. Tinarelli, ha ritenuto opportuno informare anche i soci oltre che il CDA e il COLLEGIO della discussione in atto. Dopo una approfondita discussione sentito anche l'autorevole parere del Presidente del Collegio sindacale dott. Burlini, i presenti danno mandato alla Presidente affinché proceda a chiedere un parere tramite il socio CAMST al docente di riferimento per avere un chiarimento scritto sulla normativa esaminata, al fine di dirimere ogni dubbio sulla natura



SERIMI S.r.l.  
Via Mare Mediterraneo, 28/2 30034 MIRA  
Cod.Fiscale e R.I. VE 03198940276 e n. R.E.A. VE 290925

#### LIBRO VERBALI ASSEMBLEE



giuridica della società SERIMI, anche se i pareri ufficiosi sono concordi sulla natura della stessa sotto forma di società misto pubblico privato e non una società sotto il controllo della pubblica amministrazione.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Prima di tutto viene data lettura del verbale della seduta precedente del 17 marzo u.s. riguardante il budget 2017 e dopo averlo messo ai voti, i presenti l'approvano con la sola astensione del socio Residenza del Brenta che non era presente a quella seduta.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

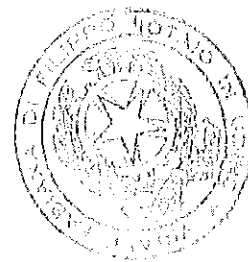
Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2016
- bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2016
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016 con revisione contabile della società.

La Presidente dà la parola alla Consigliera Marta Faleschini che illustra il bilancio tramite le schede specifiche del fascicolo di bilancio consegnato ai presenti.

SE.RI.MI. S.r.l.  
Via Moro Meditenanico, 28/2 30034 MIRA  
Cod.Fiscale e R.I. VE 03198940276 e n. R.E.A. VE 290925

### LIBRO VERBALI ASSEMBLEE



Viene poi data la parola al Presidente del Collegio sindacale il quale espone i contenuti della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016.

L'organo di controllo invita l'assemblea dei soci ad approvare pertanto la proposta di accantonamento degli utili così come proposto dal consiglio di amministrazione al fine consolidare il proprio patrimonio per gli investimenti futuri.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, vengono forniti anche dal Vice Presidente Semeraro e dal Direttore Berti i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo punto all'ordine del giorno.

Il socio Residenza del Brenta esce a questo punto dall'assemblea alle ore 13.50 e dichiara la volontà di procedere alla distribuzione del dividendo. Anche il socio di Maggioranza Comune di Mira invita a procedere alla votazione per distribuire l'intero utile come dividendo. Il Socio Camst e il Socio Farmacia Coop Bologna invece sono favorevoli ad approvare la proposta di mettere a riserva l'intero utile.

Dovendo trovare una maggioranza utile così come previsto dallo statuto, dopo un ulteriore confronto viene trovata una soluzione comune e cioè di procedere come già fatto nell'anno precedente.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti come segue:

Voti a favore: n.98940 quote, cioè il socio Comune di Mira, il socio privato Camst e il socio privato Farmacie Coop Bologna ( il rappresentante Residenza del Brenta si era già assentato in precedenza)

**delibera**



LIBRO VERBALI ASSEMBLEE

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale con revisione contabile al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016 (ALLEGATO A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016, così come predisposto dal Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 95.250,54 (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta del Socio di Maggioranza Comune di Mira circa la destinazione del risultato d'esercizio a dividendi da liquidare entro 30 settembre 2017, previa verifica assembleare della sussistenza delle condizioni finanziarie che permettano tale distribuzione, che devono tenere in considerazione tutte le operazioni di recupero dei crediti e il piano economico finanziario riferito ai possibili futuri investimenti delle farmacie comunali.

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	<u>Euro</u>	<u>95.250,54</u>
A dividendo	Euro	95.250,54

- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 15.00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Marta Faleschini

Il Presidente

Lucia Carraro