

FARMA.NET SCANDICCI SPA

* * *

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO ANNO 2016

Documento redatto ai sensi dell'art.6
del D.Lgs. n. 175/2016

INDICE**SOMMARIO****PREMESSA**

1.	PROFILO DELLA SOCIETA'	3
1.1	COMPAGINE SOCIALE	4
1.2	ORGANI SOCIALI	4
1.3	ASSETTO ORGANIZZATIVO	5
2.	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	5
2.1	NOMINA, SOSTITUZIONE E COMPOSIZIONE	6
2.2	RUOLO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	6
2.3	FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	7
2.4	ATTRIBUZIONI DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	7
3.	COMITATI INTERNI AL CONSIGLIO	7
4.	REMUNERAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI	7
5.	SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO	7
5.1	FUNZIONE ANTIRICICLAGGIO	8
5.2	MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS. 231/2001	8
5.3	SOCIETA' DI REVISIONE	8
5.4	DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI	8
6.	INTERESSI DEGLI AMMINISTRATORI E OPERAZIONI PARTI CORRELATE	9
7.	NOMINA, COMPOSIZIONE E FUNZIONAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE	9
8.	PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE	9

PREMESSA

Il D.Lgs n. 175/2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica) attua la delega per il riordino della disciplina in materia di partecipazione societarie delle amministrazioni pubbliche contenuta nella Legge n. 124/2015.

Ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs n. 175/2016, viene disposta l'adozione di programmi specifici di valutazione del rischio di crisi aziendale da riportare nella relazione annuale del governo societario in riferimento alle dimensioni ed alle caratteristiche organizzative aziendali nonché all'attività svolta dalle Società partecipate.

Inoltre viene previsto che debbano essere indicati nella stessa relazione tutti gli altri strumenti che le Società a controllo pubblico valutano di adottare con specifico riferimento a:

- regolamenti interni per garantire la conformità dell'attività della Società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale nonché alle norme di tutela della proprietà industriale ed intellettuale;
- un ufficio di controllo interno a supporto dell'organo di controllo previsto dallo Statuto societario; tale ufficio deve essere strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla attività svolta dalla Società partecipata;
- codici di condotta propri o collettivi riguardanti la disciplina dei comportamenti da adottare nei confronti dei consumatori, dei dipendenti e/o collaboratori e degli altri soggetti che possono essere legittimati ad essere coinvolti nell'attività sociale;
- programmi di responsabilità sociale di impresa in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea.

Il Testo Unico, tuttavia, nulla dispone circa le modalità, il grado di approfondimento e le ulteriori informazioni da indicare nella relazione sul governo societario. Considerate le analogie che possono essere riscontrate tra quanto indicato all'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016 e quelle che caratterizzano la "relazione sul governo societario e gli assetti proprietari" delle società emittenti valori mobiliari ammesse alle negoziazioni nei mercati regolamentati ai sensi dell'art. 123bis, comma 2, del TUF, ai fini della redazione della presente relazione si è optato per adottare il format per la relazione sul Governo societario e gli assetti proprietari così come rilasciato da Borsa Italiana nella quale devono essere indicati, tra gli altri, le principali caratteristiche di gestione dei rischi e di controllo interno e l'adesione al codice di comportamento.

1. PROFILO DELLA SOCIETA'

Farma.net Scandicci spa è una Società partecipata al 51% dal Comune di Scandicci e per il restante 49% dal socio privato Alliance Healthcare Italia spa.

Il capitale sociale al 31.12.2016 è pari ad euro 6.049.296,00 suddiviso in n. 964.800 azioni ordinarie di euro 6,27 ciascuna.

La Società ha per oggetto la gestione del servizio farmaceutico comunale di Scandicci e dei servizi ad esso connessi attraverso le otto farmacie ubicate nel territorio comunale:

- Farmacia Comunale n. 1 - Via Donizetti n. 1;
- Farmacia Comunale n. 2 - Via Giotto n. 65/B;
- Farmacia Comunale n. 3 - Via Donizetti n. 80;

- Farmacia Comunale n. 4 - Piazza Benini n. 1;
- Farmacia Comunale n. 5 - Via Baccio da Montelupo n. 14/A;
- Farmacia Comunale n. 6 - Via Pisana n. 174;
- Farmacia Comunale n. 7 - Via Monti n. 18;
- Farmacia Comunale n. 8 - Via della Pace Mondiale n. 86/88.

La sede legale della Società è posta anch'essa nel territorio comunale di Scandicci in via Pisana n. 36/B, dove sono ubicati anche gli uffici amministrativi.

Farma.net Scandicci spa, nel voler rafforzare la propria quota di mercato, ha realizzato nel corso dell'anno 2016 alcuni significativi investimenti quali alcuni interventi di restyling delle farmacie ediversi interventi di aggiornamento ed ampliamento del "category-merchandising" in farmacia. Inoltre l'azienda ha promosso periodicamente campagne tematiche legate alle diverse patologie offrendo ai clienti sia prodotti a prezzi competitivi che iniziative di prevenzione. Infine, si segnala che la Società ha continuato a mantenere politiche di calmiera dei prezzi sui prodotti per le fasce deboli.

1.1 COMPAGINE SOCIALI

Al 31.12.2016 la compagine sociale di Farma.net Scandicci spa è così composta:

- Comune di Scandicci: n. 492.072 azioni ordinarie aventi un valore nominale complessivo di euro 3.085.291,44 pari al 51% del Capitale Sociale;
- Alliance Healthcare Italia spa: n. 472.728 azioni ordinarie aventi un valore nominale complessivo di euro 2.964.004,56 pari al 49% del Capitale Sociale.

1.2 ORGANI SOCIALI

Al 31.12.2016 Farma.net Scandicci spa adotta un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, tutti nominati con atto del 23.10.2014, in carica fino alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio 2016.

Il Consiglio di Amministrazione è così composto:

- Dott. Franceschi Andrea, Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- Dott. Rivara Antonino, Amministratore Delegato;
- Sig.ra Bernardini Chiara, Consigliere;
- Sig.ra Fini Franca, Consigliere;
- Dott. Cardinali Luigi, Consigliere.

Al 31.12.2016 Farma.net Scandicci spa è dotata di Collegio Sindacale quale organo di controllo che svolge anche le funzioni di revisore legale dei conti, nominato con atto del 23.10.2014 ed in carica fino all'approvazione del bilancio 2016 e così composto:

- Dott. Marallo Michele, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Bregante Maurizio, Sindaco effettivo;
- Dott.ssa Berti Serena, Sindaco effettivo;
- Dott. Sacchi Nemours Giacomo, Sindaco supplente;
- Dott. Manetti Alessandro, Sindaco supplente.

1.3 ASSETTO ORGANIZZATIVO

Di seguito si rappresenta la struttura organizzativa aziendale di Farma.net Scandicci spa:

Ufficio Amministrativo

2 impiegate amministrative

Farmacia Comunale n. 1

Direttore: Dott.ssa Maria Gabriella Cesare Consumi

1 Farmacista Collaboratore Full-time

1 Farmacista Collaboratore Part-time

Farmacia Comunale n. 2

Direttore: Dott.ssa Letizia Garbin

2 Farmacisti Collaboratori Full-time

1 Farmacista Collaboratore Part-time

Farmacia Comunale n. 3

Direttore: Dott.ssa Sonia Bettarini

8 Farmacisti Collaboratori Full-time (di cui un Vice Direttore)

2 Magazzinieri Coadiutori Full-time

Farmacia Comunale n. 4

Direttore: Dott.ssa Carla Barbagli

1 Farmacista Collaboratore Full-time

Farmacia Comunale n. 5

Direttore: Dott.ssa Maria Carla Musto

1 Farmacista Collaboratore Full-time

Farmacia Comunale n. 6

Direttore: Dott.ssa Gisella Manneschi

1 Farmacista Collaboratore Full-time

1 Farmacista Collaboratore Part-time

Farmacia Comunale n. 7

Direttore: Dott. Giorgio Lorenzo Bellucci

5 Farmacisti Collaboratori Full-time

2 Magazzinieri Coadiutori Full-time

Farmacia Comunale n. 8

Direttore: Dott.ssa Bianca Marabini

2. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Farma.net Scandicci spa ha adottato un modello societario tradizionale: i compiti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale sono definiti dallo Statuto Societario.

Al Consiglio di Amministrazione viene riservato un ruolo centrale in quanto è l'organo investito dei più ampi poteri per l'amministrazione ordinaria e straordinaria della Società ed al quale, pertanto, competono tutte le scelte strategiche e organizzative necessarie al conseguimento dell'oggetto sociale.

2.1 NOMINA, SOSTITUZIONE E COMPOSIZIONE

Lo Statuto vigente di Farma.net Scandicci Spa prevede, all'art. 22, che la Società sia amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque componenti eletti dall'Assemblea. Nel caso in cui l'amministrazione sia affidata ad un Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 2449 del Codice Civile, è riservata al Sindaco del Comune di Scandicci la nomina diretta di un numero di Amministratori in misura proporzionale alla partecipazione detenuta dal Comune stesso nella Società partecipata e, precisamente, la nomina di un Amministratore per ogni quota di Capitale Sociale posseduta pari al 20% o per frazione pari o superiore al 10%.

Gli altri componenti del Consiglio di Amministrazione sono nominati dall'Assemblea nella quale, solo per detto fine, il Comune di Scandicci non ha diritto di voto.

Qualora nel corso dell'esercizio vengano a mancare uno o più Amministratori, questi verranno sostituiti con le stesse modalità della loro nomina. Qualora, per qualsiasi motivo, il numero di Amministratori in carica si riduca a meno della metà, l'intero Consiglio di Amministrazione si intenderà decaduto e l'Assemblea dovrà essere riconvocata al più presto per la ricostituzione dello stesso; in tal caso il Consiglio resterà in carica solo per il compimento di atti di ordinaria amministrazione, ovvero fino quando l'Assemblea non avrà deliberato in merito al suo rinnovo e non sarà intervenuta l'accettazione della carica di almeno la metà dei nuovi Amministratori.

Gli Amministratori durano in carica tre esercizi scadenti con l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo di essi e sono rieleggibili.

Infine viene previsto dallo Statuto che gli Amministratori possono essere revocati con deliberazione dell'Assemblea anche prima della scadenza del termine; rimane tuttavia di esclusiva competenza del Sindaco del Comune di Scandicci la revoca degli amministratori da lui nominati.

Per la composizione, la nomina e la scadenza del mandato del Consiglio di Amministrazione, si rimanda a quanto indicato al precedente punto 1.2 (organi sociali).

2.2 RUOLO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Al Consiglio di Amministrazione è affidato, a norma dell'art. 26 del vigente Statuto di Farma.net Scandicci spa, ogni più ampio potere per la gestione della Società.

Il Consiglio di Amministrazione provvede a tutto quanto non sia riservato all'Assemblea per legge o da Statuto.

Il Consiglio di Amministrazione nomina, tra i membri eletti dall'Assemblea, un Amministratore Delegato al quale spettano tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, ivi compreso il compimento di tutte le operazioni per la gestione della Società ed il raggiungimento dello scopo sociale. L'Amministratore Delegato ha inoltre la rappresentanza legale della Società disgiuntamente dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e potrà, quindi, compiere tutte le operazioni attinenti la gestione ordinaria nel rispetto dell'osservanza dei programmi annuali e pluriennali adottati dal Consiglio di Amministrazione della Società.

L'Amministratore Delegato può essere revocato con voto del Consiglio di Amministrazione. In caso di revoca, qualora non sia possibile la nomina di un altro Amministratore Delegato, l'intero Consiglio si intende decaduto e si dovrà procedere di conseguenza come da Statuto.

2.3 FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione si riunisce di norma una volta ogni due mesi al fine di consentire, tra le altre, una informativa continua al Collegio Sindacale. Tuttavia il Presidente può convocare il Consiglio di Amministrazione ogniqualvolta lo ritenga opportuno oppure quando ne riceva richiesta da due Consiglieri in carica o dal Collegio Sindacale. La convocazione, effettuata a norma di Statuto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione almeno cinque giorni prima dell'adunanza, contiene gli argomenti da trattare al fine di rendere edotto ciascun Amministratore sugli argomenti all'ordine del giorno. Della convocazione viene dato avviso anche ai Sindaci per gli effetti dell'art. 2405 del Codice Civile.

Le adunanze del Consiglio di Amministrazione sono valide con la presenza della maggioranza dei componenti il Consiglio e le deliberazioni sono prese a maggioranza assoluta di voti tra i presenti. Le deliberazioni consiliari vengono trascritte in apposito libro.

2.4 ATTRIBUZIONI DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente programma o coordina i lavori del Consiglio di Amministrazione, presiede lo stesso e controlla la regolare gestione della Società e ne riferisce periodicamente al Consiglio.

Al Presidente di Farma.net Scandicci spa vengono delegati i rapporti con la Pubblica Amministrazione ed Enti Pubblici nonché le attività connesse allo sviluppo di una politica sociale e dei servizi che interesserà i cittadini, in quanto deleghe istituzionali. Lo Statuto delinea i compiti e le responsabilità del Presidente del Consiglio di Amministrazione nella sua veste di garante dell'effettivo funzionamento del sistema di governo societario.

3. COMITATI INTERNI AL CONSIGLIO

Nella nostra Società non sono previsti Comitati interni a cui delegare specifiche competenze.

4. REMUNERAZIONI DEGLI AMMINISTRATORI

I compensi degli Amministratori sono stabiliti dall'Assemblea dei Soci. L'Assemblea determina il compenso o i gettoni di presenza spettanti ai diversi componenti del Consiglio di Amministrazione.

In ogni caso il dettaglio dei compensi degli Amministratori con i relativi importi sono riportati nell'apposita sezione della Nota Integrativa del Bilancio al 31.12.2016.

5. SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

La Società ha adottato delle procedure aziendali ai fini del controllo sia del ciclo attivo che del ciclo passivo della gestione aziendale:

- Procedure IT;
- Procedure Marketing;
- Procedure Risorse Umane;

- Procedure Vendite Farmacia;
- Procedure Acquisti Farmacia;
- Procedure Logistica;
- HACCP – Monitoraggio animali sianthropici ed insetti striscianti;
- Attività cicliche in farmacia.

5.1 FUNZIONE ANTIRICICLAGGIO

La Funzione Antiriciclaggio ha la responsabilità di prevenire e contrastare la realizzazione di operazioni di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo. Essa garantisce il presidio antiriciclaggio all'interno della Società, fornendo altresì consulenza, assistenza e supporto nell'individuazione e interpretazione della normativa di riferimento e nella predisposizione di adeguata formazione in materia.

E' stato inoltre approvato il piano triennale 2017/2019 per la Prevenzione della Corruzione ed il piano triennale 2017/2019 per la Trasparenza, entrambi pubblicati sul sito aziendale.

E' stato preso atto di quanto contenuto nel D.Lgs. n. 97/2011, correttivo della Legge n. 190/2012, e del D.Lgs. n. 33/2013 ai sensi dell'art. 7 della Legge n. 124/2015 in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche.

Entro il 31 gennaio di ogni anno, viene pubblicato il piano triennale della Trasparenza e della Prevenzione della Corruzione.

5.2 MODELLO ORGANIZZATIVO EX D.LGS 231/2001

La Società non risulta essere obbligata all'Organismo di Vigilanza di cui D.Lgs 231/2001. Pertanto permangono in capo agli Amministratori le responsabilità previste dal Decreto.

5.3 SOCIETA' DI REVISIONE

Il bilancio di esercizio al 31.12.2016 di Farma.net Scandicci spa è assoggettato alla revisione contabile del Collegio Sindacale. Si segnala, inoltre, che in base alla norme di riorganizzazione delle Società controllate dalla Pubblica Amministrazione, dovrà essere nominata una Società di Revisione a cui affidare il compito e la funzione di revisore legale dei conti.

5.4 DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI

All'Amministratore Delegato sono conferiti i compiti relativi alla redazione dei documenti contabili societari con l'ausilio del personale amministrativo aziendale preposto e con l'assistenza del Consulente Fiscale Dott. Simone Cecchi.

6. INTERESSI DEGLI AMMINISTRATORI E OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Farma.net Scandicci spa ha realizzato operazioni commerciali sia con il socio di maggioranza Comune di Scandicci che con il socio di minoranza Alliance Healthcare Italia spa; in particolare, con quest'ultimo anche di importo rilevante per quanto attiene agli approvvigionamenti dei prodotti farmaceutici a prezzi concorrenziali. A maggior spiegazione di tali operazioni effettuate con parti correlate, si rimanda integralmente al prospetto riportato nel bilancio di esercizio al 31.12.2016 che riepiloga le operazioni attive e passive al termine dell'esercizio 2016.

7. NOMINA, COMPOSIZIONE E FUNZIONAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale di Farma.net Scandicci spa, ai sensi dell'art. 29 dello Statuto Sociale, ha il compito di vigilare sull'osservanza delle disposizioni di legge e dello Statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione; in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento.

Il Collegio Sindacale è composto da tre Sindaci effettivi e due supplenti. Il Presidente, un Sindaco effettivo e uno supplente sono designati dal Sindaco del Comune di Scandicci, ai sensi dell'art. 2449 del Codice Civile, mentre gli altri due Sindaci sono nominati dall'Assemblea.

I Sindaci, che durano in carica tre anni e sono rieleggibili, devono essere iscritti al Registro dei Revisori Legali e vengono nominati nel rispetto dei criteri di onorabilità, professionalità e competenza, nonché devono possedere i requisiti previsti dall'art. 2399 del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale si riunisce almeno ogni novanta giorni su iniziativa di un Sindaco qualsiasi ed è validamente costituito con la presenza della maggioranza dei Sindaci stessi e delibera con il voto favorevole della maggioranza assoluta dei Sindaci.

Per quanto riguarda la nomina e la composizione del Collegio Sindacale in carica al 31.12.2016 si rimanda integralmente al punto 1.2 (organi sociali).

Fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2016 il Collegio Sindacale svolge anche le funzioni di revisore legale dei conti, mentre successivamente in base al D.Lgs. 175/2016 dovrà essere nominata una Società di Revisione così come già indicato al punto 5.4 della presente relazione.

8. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

Nella presente sezione è rappresentato il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art. 6 D.Lgs. n.175/2016.

Tale valutazione è stata effettuata attraverso l'analisi di alcuni indici di bilancio dai quali è possibile ricavare informazioni utili alla valutazione delle dinamiche aziendali di Farma.net Scandicci spa, così come richiesto dall' art. 14 del D.Lgs. n. 175/2016.

Tale valutazione prevede che, qualora affiorino uno o più indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice societario a controllo pubblico adotti, senza alcun indugio, i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravamento della crisi e/o per circoscrivere gli effetti ed eliminarne le cause attraverso un piano idoneo di risanamento aziendale.

In primo luogo, si sottolinea che Farma.net Scandicci spa alla data del 31.12.2016 si trovi in ottimo equilibrio finanziario rappresentato dalla notevole liquidità posseduta come si evince, tra l'altro, anche dal rendiconto finanziario.

La Società comunque genera liquidità anche in considerazione della quota di ammortamento annuo dell'avviamento pari a 429K€.

Si fa presente che annualmente viene anche preso in considerazione il c.d. Impairment Test quale documento determinante ai fini della valutazione della continuità aziendale e utile per la valutazione del rischio di crisi aziendale.

Il valore della produzione al 31.12.2016 è incrementato rispetto all'esercizio 2015 così come è aumentato dell'1,35% il totale dei ricavi tipici; inoltre si registra al 31.12.2016 un decremento delle vendite assistite da SSN del 2,16% rispetto all'anno precedente così come vi è un decremento delle vendite SSN integrativa del 4,28%.

La Società ha focalizzato pertanto la propria attenzione alle vendite per contanti al fine di recuperare fatturato e marginalità ed ha proseguito la stretta collaborazione con l'Ufficio Marketing del Gruppo e con il network ALPHEGA per promuovere campagne tematiche offrendo prodotti a prezzi competitivi e concorrenziali.

Il margine netto al 31.12.2016 è del 35,46% rispetto al 34,87% dell'esercizio precedente; tale dato rappresenta, comunque, una buona marginalità frutto di una particolare attenzione posta negli acquisti effettuati con il Gruppo in relazione all'approvvigionamento di merci. Si segnala, infine, l'attenta gestione al contenimento dei costi e delle utenze nonché la gestione delle risorse che hanno determinato un risultato positivo della gestione caratteristica ("core business aziendale").

Si indicano di seguito i principali indici di bilancio al 31.12.2016 di Farma.net Scandicci spa che permettono di valutare l'andamento societario:

- EBITDA: 6,75% in rapporto al fatturato aziendale; tale indice determina una valutazione aziendale molto positiva anche in rapporto ad aziende operanti nello stesso settore di Farma.net Scandicci spa;
- ROE: +0,04%, determina che la redditività del capitale netto risulti positiva considerato il rapporto tra risultato e patrimonio netto della Società;
- ROI: 22,50%, evidenzia un buon risultato di redditività del capitale investito, ovvero dal rapporto tra reddito operativo e capitale;
- ROS: 7,99%, risultato soddisfacente per redditività delle vendite, ossia tra il rapporto tra reddito operativo e il totale dei ricavi.

Tali indici confermano la buona redditività aziendale nonché una ottima disponibilità liquida rappresentata da un Cash Flow largamente positivo e da buoni risultati offerti dai principali indicatori finanziari, come illustrato dettagliatamente nella Relazione sulla Gestione all'esercizio 2016.

Per l'anno 2017 si prevede di incentrare l'attività sui diversi progetti di sviluppo aziendale cercando di recuperare la quota di mercato attraverso iniziative strategiche e di marketing, nonché con l'introduzione di nuovi servizi innovativi nelle farmacie massimizzando gli sforzi anche a livello organizzativo aziendale.