

MULTISERVIZI CAERITE S.P.A.

Codice fiscale 07105121003 – Partita iva 07105121003
 VICOLO M.F. SOLLAZZI 3 - 00052 CERVETERI RM
 Numero R.E.A
 Registro Imprese di n. 07105121003
 Capitale Sociale Lit i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte gia' richiamata | 0 | 0 |
| II) parte da richiamare | 0 | 0 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 2.808 | 3.744 |
| 3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. | (1.750) | (1.390) |
| 5) Avviamento | 6.342.440 | 6.424.300 |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali | 9.595 | 7.344 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 6.353.093 | 6.433.998 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 2) Impianti e macchinario | 19.839 | 4.348 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 14.140 | 14.140 |
| 4) Altri beni | 38.250 | 45.876 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 72.229 | 64.364 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 22.950 | 22.950 |
| I TOTALE Partecipazioni in: | 22.950 | 22.950 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 2) Crediti (immob. finanziarie) verso: | | |
| a) Crediti verso imprese controllate | | |
| a1) esigibili entro es. succ. | 0 | 16.986 |
| a TOTALE Crediti verso imprese controllate | 0 | 16.986 |
| b) Crediti verso imprese collegate | | |
| b1) esigibili entro es. succ. | 0 | 30.000 |
| b TOTALE Crediti verso imprese collegate | 0 | 30.000 |
| db1) esigibili entro es.succ. | 9.954 | 13.121 |
| db TOTALE verso altri | 9.954 | 13.121 |
| 2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso: | 9.954 | 60.107 |
| III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 32.904 | 83.057 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 6.458.226 | 6.581.419 |

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I) RIMANENZE**

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| 1) materie prime, suss. e di cons. | 552.812 | 564.275 |
|------------------------------------|---------|---------|

| | | |
|---------------------------|---------|---------|
| I TOTALE RIMANENZE | 552.812 | 564.275 |
|---------------------------|---------|---------|

| | | |
|---|---|---|
|) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
|---|---|---|

II) CREDITI VERSO:

1) Clienti:

| | | |
|---|---------|-----------|
| a) esigibili entro esercizio successivo | 650.412 | 5.209.389 |
|---|---------|-----------|

| | | |
|--------------------------|---------|-----------|
| 1 TOTALE Clienti: | 650.412 | 5.209.389 |
|--------------------------|---------|-----------|

2) Imprese controllate:

| | | |
|---|-------------|-------------|
| a) esigibili entro esercizio successivo | (1.050.000) | (1.050.000) |
|---|-------------|-------------|

| | | |
|---|-----------|---|
| b) esigibili oltre esercizio successivo | 4.287.697 | 0 |
|---|-----------|---|

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-------------|
| 2 TOTALE Imprese controllate: | 3.237.697 | (1.050.000) |
|--------------------------------------|-----------|-------------|

5-bis) Crediti tributari

| | | |
|---|---|--------|
| a) esigibili entro esercizio successivo | 0 | 25.001 |
|---|---|--------|

| | | |
|---------------------------------------|---|--------|
| 5-bis TOTALE Crediti tributari | 0 | 25.001 |
|---------------------------------------|---|--------|

| | | |
|---------------------------|-------|-------|
| 5-ter) Imposte anticipate | 6.155 | 6.155 |
|---------------------------|-------|-------|

5-quater) verso altri

| | | |
|---|--------|--------|
| a) esigibili entro esercizio successivo | 41.315 | 37.722 |
|---|--------|--------|

| | | |
|------------------------------------|--------|--------|
| 5-quater TOTALE verso altri | 41.315 | 37.722 |
|------------------------------------|--------|--------|

| | | |
|---|------------|------------|
| II TOTALE CREDITI VERSO: | 3.935.579 | 4.228.267 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 82.046 | 136.979 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 57.678 | 46.608 |
| IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 139.724 | 183.587 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 4.628.115 | 4.976.129 |
| D) RATEI E RISCONTI | 10.668 | 9.969 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 11.097.009 | 11.567.517 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 3.951.642 | 3.951.642 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 83.554 | 0 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Altre riserve: | | |
| <i>a) Riserva straordinaria</i> | 334.214 | 0 |
| <i>ae) Riserva da conversione in euro</i> | 1 | 0 |
| VI TOTALE Altre riserve: | 334.215 | 0 |
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0 | 0 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | 550.851 | 417.768 |
|) Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X) Riserva negativa per azioni in portafoglio | 0 | 0 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 4.920.262 | 4.369.410 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri fondi | 0 | 596 |
| B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 596 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 914.637 | 910.593 |

D) DEBITI

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 4) Debiti verso banche | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 378.295 | 182.672 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 11.059 | 19.239 |
| 4 TOTALE Debiti verso banche | 389.354 | 201.911 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 1.336.717 | 5.606.962 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 3.005.056 | 0 |
| 7 TOTALE Debiti verso fornitori | 4.341.773 | 5.606.962 |
| 9) Debiti verso imprese controllate | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 0 | 13.900 |
| 9 TOTALE Debiti verso imprese controllate | 0 | 13.900 |
| 12) Debiti tributari | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 163.246 | 145.478 |
| 12 TOTALE Debiti tributari | 163.246 | 145.478 |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 82.950 | 83.944 |
| 13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social | 82.950 | 83.944 |
| 14) Altri debiti | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 108.798 | 54.237 |
| 14 TOTALE Altri debiti | 108.798 | 54.237 |
| D TOTALE DEBITI | 5.086.121 | 6.106.432 |
| E) RATEI E RISCONTI | 175.989 | 180.486 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 11.097.009 | 11.567.517 |

CONTO ECONOMICO**31/12/2017****31/12/2016****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.119.903 | 7.990.966 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>a) Contributi in c/esercizio</i> | 55.135 | 50.000 |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i> | 324.740 | 146.617 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 379.875 | 196.617 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.499.778 | 8.187.583 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 6) materie prime, suss., di cons. e merci | 4.737.507 | 4.677.341 |
| 7) per servizi | 631.252 | 544.690 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 109.808 | 99.769 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 1.510.507 | 1.510.446 |
| <i>b) oneri sociali</i> | 496.509 | 498.035 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 120.616 | 118.038 |
| <i>e) altri costi</i> | 20.763 | 53 |
| 9 TOTALE per il personale: | 2.148.395 | 2.126.572 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i> | 84.905 | 84.819 |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 29.217 | 27.957 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 114.122 | 112.776 |
| 11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci | 11.463 | 42.690 |
| 14) oneri diversi di gestione | 75.342 | 23.325 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 7.827.889 | 7.627.163 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 671.889 | 560.420 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

| | | |
|--|----------|----------|
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i> | | |
| <i>d5) da altri</i> | 85 | 393 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti | 85 | 393 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanziari: | 85 | 393 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>c) debiti verso controllanti</i> | 0 | 19.375 |
| <i>e) debiti verso altri</i> | 47.665 | 60.316 |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 47.665 | 79.691 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | (47.580) | (79.298) |

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE

| | | |
|--|---------|---------|
| A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 624.309 | 481.122 |
| 20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 73.458 | 63.354 |
| 20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat | 73.458 | 63.354 |
| 21) Utile (perdite) dell'esercizio | 550.851 | 417.768 |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Multiservizi Caerite SpA
L'Amministratore Unico
[Signature]



Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

| | 2017/0 | 2016/0 |
|---|-------------|-----------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Imposte sul reddito | 73.458 | 63.354 |
| Interessi passivi/(attivi) | 47.580 | 79.298 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 121.038 | 142.652 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 120.616 | 118.038 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 114.122 | 112.776 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 234.738 | 230.814 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 355.776 | 373.466 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 11.463 | 42.690 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 4.558.977 | 332.162 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (4.270.245) | (507.525) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (699) | (2.034) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (4.497) | 16.013 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 92.743 | (35.341) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 387.742 | (154.035) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 743.518 | 219.431 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (47.580) | (79.298) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (73.458) | (63.354) |
| (Utilizzo dei fondi) | (596) | (29.404) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (116.572) | (45.969) |
| Totale altre rettifiche | (238.206) | (218.025) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 505.312 | 1.406 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (37.082) | (28.220) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (4.000) | - |
| Disinvestimenti | - | 3.701.970 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 50.153 | 70 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (4.287.697) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (4.278.626) | 3.673.820 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 195.623 | (179.449) |
| Accensione finanziamenti | 2.982.976 | - |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 3.178.600 | (179.449) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (594.714) | 3.495.777 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 136.979 | 488.114 |
| Danaro e valori in cassa | 46.608 | 53.293 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 183.587 | 541.407 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 82.046 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 57.678 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 139.724 | 0 |

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

| | 2017/0 | 2016/0 |
|--|--------------------|--------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo diretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 13.058.755 | 8.187.583 |
| (Pagamenti al personale) | (2.028.773) | (2.009.257) |
| (Imposte pagate sul reddito) | (73.458) | (63.354) |
| Interessi incassati/(pagati) | (47.580) | (79.298) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 10.908.944 | 6.035.674 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (37.082) | (28.220) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (4.000) | - |
| Disinvestimenti | - | 3.701.970 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (4.287.697) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (4.328.779) | 3.673.750 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 195.623 | (179.449) |
| Accensione finanziamenti | 2.982.976 | - |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | - |
| (Rimborso di capitale) | - | (3.714.116) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 3.178.600 | (3.893.565) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 9.758.765 | 5.815.859 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 136.979 | 488.114 |
| Danaro e valori in cassa | 46.608 | 53.293 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 183.587 | 541.407 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 82.046 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 57.678 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 139.724 | 0 |

Nota Integrativa parte iniziale**PREMESSA**

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 corrisponde alle risultanze e di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- le valutazioni sono state eseguite secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati iscritti secondo il principio della competenza economico-temporale;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e nel puntuale rispetto del principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente nel bilancio dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno comportato deroghe alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di servizi per conto del Comune di Cerveteri, socio Unico: farmaceutico al dettaglio, manutenzione ordinaria del verde pubblico, dell'illuminazione pubblica, dei cimiteri e distribuzione acqua ad uso irriguo nel comprensorio di Cerenova.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|--|---|------------|--|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 36.806 | 21.355 | 7.947.540 | 140.903.198 | 148.908.899 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 33.062 | 22.744 | 1.523.240 | 133.560 | 1.712.606 |
| Svalutazioni | - | - | 3.714.117 | - | 3.714.117 |
| Valore di bilancio | 3.744 | (1.390) | 6.424.300 | 7.344 | 6.433.998 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | 4.000 | 4.000 |
| Ammortamento dell'esercizio | 936 | 360 | 81.860 | 1.749 | 84.905 |
| Totale variazioni | (936) | (360) | (81.860) | 2.251 | (80.905) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 36.806 | 21.355 | 7.947.540 | 144.904 | 8.150.605 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 33.998 | 23.104 | 1.605.100 | 135.309 | 1.797.511 |
| Svalutazioni | - | - | 3.714.117 | - | 3.714.117 |
| Valore di bilancio | 2.808 | (1.750) | 6.342.440 | 9.595 | 6.353.093 |

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite dalle categorie di beni di seguito indicate con le rispettive movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

I beni strumentali di modesto costo unitario (limite di riferimento adottato a Euro 516,46) e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 1.950 | 200.717 | 62.707 | 256.635 | 522.009 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.950 | 196.368 | 48.567 | 210.759 | 457.644 |
| Valore di bilancio | - | 4.348 | 14.140 | 45.876 | 64.364 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 22.253 | 1.528 | 13.302 | 37.083 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 7.021 | 7.021 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 6.762 | 1.528 | 13.907 | 22.197 |
| Totale variazioni | - | 15.491 | - | (7.626) | 7.865 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 1.950 | 217.969 | 62.888 | 259.902 | 542.709 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.950 | 198.130 | 48.748 | 221.652 | 470.480 |
| Valore di bilancio | - | 19.839 | 14.140 | 38.250 | 72.229 |

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine di ufficio, automezzi, arredamenti e stigliature. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali che hanno interessato il conto economico sono stati imputati ad incremento degli appositi fondi.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI in imprese controllate

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Sono costituite da partecipazioni al capitale sociale di:

Trasporti Caerite Società Consortile a r.l. con sede in Cerveteri.

La partecipazione è stata acquisita in sede di costituzione della predetta società ed è pari ad € 7.650,00 su un capitale di nominali € 15.000,00.

Ambiente Caerite srl in liquidazione con sede in Cerveteri.

La partecipazione è stata acquisita in sede di costituzione ed è pari ad €15.300,00 su un capitale di nominali € 30.000,00.

Tutte le predette Immobilizzazioni sono classificabili come "partecipazioni in società controllate", ed ammontano a € 22.950, per esse tuttavia non sussiste l'obbligo di redigere il bilancio consolidato poiché non risultano superati i limiti indicati dal Decreto Legislativo n° 173 del 03.11.2008, e, precisamente, ammontare complessivo dei ricavi e numero dei dipendenti occupati in media nell'esercizio.

La società è soggetta alla attività di direzione e coordinamento da parte del Socio Unico Comune di Cerveteri. Secondo quanto disposto dall'art.2497 – bis c.c.,

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie:Crediti

CREDITI (immob.finanz.) verso altri

Sono costituiti da depositi cauzionali su contratti di utenze per € 2.565,46, per € 1.388,43 per deposito cauzionale su gara Comune di Cerveteri e su contratti di affitto per € 6.000,00.

| | Crediti immobilizzati verso imprese controllate | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------------|--|--|---|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 16.986 | 30.000 | 13.121 | 60.107 |
| Variazioni nell'esercizio | (16.986) | (30.000) | (3.167) | (50.153) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 9.954 | 9.954 |
| Quota scadente entro l'esercizio | - | - | 9.954 | 9.954 |

Attivo circolante

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci
(art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al **costo di acquisto**. Sono costituite dai vari prodotti oggetto dell'attività delle farmacie e da materiali per impieghi del servizio di illuminazione pubblica.

Esse sono state rilevate per inventario fisico.

Il criterio di valutazione è uniforme a quello adottato in precedenti esercizi.

| | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Totale rimanenze |
|----------------------------|---|---------------------|
| Valore di inizio esercizio | 564.275 | 564.275 |
| Variazione nell'esercizio | (11.463) | (11.463) |
| Valore di fine esercizio | 552.812 | 552.812 |

Il conto rimanenze finali è così composto: € 549.482,70 inerenti il servizio farmaceutico; € 3.329,11 inerenti il servizio di illuminazione pubblica.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Attivo circolante: Crediti

Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore nominale

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono costituiti da:

CREDITI VERSO CLIENTI E ALTRI CREDITI

| | |
|---|------------|
| -Verso Ente Pubblico riferimento | 115.834,47 |
| -Verso Cassa Naviganti (cess. prod. farmac.) | 11.629,34 |
| -Verso Regione (cessione prod. farmac.) | 96.858,91 |
| - per fatt. da emettere | 97.197,94 |
| - note di credito da emettere | 0 |
| - verso utenti servizio idrico/depurazione /irriguo | 327.317,85 |
| - verso utenti servizio cimiteriale luci votive | 4.714,14 |
| - fondo rischi crediti v/clienti | (3.141,08) |

Il conto fatture da emettere è così composto:

-€ 58.044,11 per fatture da emettere all'Ente di riferimento per lavori eseguiti inerenti il contratto della manutenzione del verde pubblico e dell'illuminazione pubblica

-€ 29.003,38 per fatture da emettere alla ASL relative al mese di dicembre 2017

-€ 9.170,45 per ricavi delle Case dell'Acqua

- € 980,00 relativi al servizio farmaceutico

Il **FONDO RISCHI** su crediti v/clienti, che al 31.12.2016 ammontava ad € 20.005,76, è stato utilizzato per i crediti insoluti relativi agli utenti del servizio irriguo per € 19.595,03 -anno 2012 e ricostituito per € 2.730,35, come di legge.

L'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente poiché € **4.287.696,88** sono stati imputati nell'anno 2017 a "**crediti oltre esercizio successivo**".

Si tratta di crediti generati dai costi da riaddebitare, in quanto sostenuti da Multiservizi per lavori eseguiti direttamente in danno alla società Ambiente Caerite, generati alla convenzione quadro a disciplina dei rapporti operativi - gestione del servizio idrico integrato-stipulata in data 22.03.2005 - anni 2005-2006-2007 e mese di gennaio 2008.

Per tale credito è stato istituito il Fondo Rischi v/imprese controllate per € 1.050.000 nel 2009.

I corrispondenti canoni di gestione sono allocati nella voce di debito: "**debiti oltre es. successivo**".

| | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|----------------------------------|--|--|---|--|--|---|
| Valore di inizio esercizio | 5.209.389 | (1.050.000) | 25.001 | 6.155 | 37.722 | 4.228.267 |
| Variazione nell'esercizio | (4.558.977) | 4.287.697 | (25.001) | - | 3.593 | (292.688) |
| Valore di fine esercizio | 650.412 | 3.237.697 | 0 | 6.155 | 41.315 | 3.935.579 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 650.412 | (1.050.000) | - | - | 41.315 | (358.273) |
| Quota scadente oltre l'esercizio | - | 4.287.697 | - | - | - | 4.287.697 |

Partecipazioni nel circolante in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.

Non ci sono partecipazioni nel circolante in imprese controllate possedute direttamente

Partecipazioni nel circolante in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.

Non si sono partecipazioni nel circolante in imprese collegate

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

| | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 136.979 | 46.608 | 183.587 |
| Variazione nell'esercizio | (54.933) | 11.070 | (43.863) |
| Valore di fine esercizio | 82.046 | 57.678 | 139.724 |

Il denaro in cassa è composto dalle seguenti giacenze:

- cassa serv. Farmaceutico € 55.673,1 : rappresentano gli incassi delle farmacie negli ultimi giorni di dicembre e versati in banca il 02.01.2018.
- casse ufficio per € 2.005,37

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce Ratei attivi, pari a € 750,00 comprende l'anticipazione del contributo piano Assofarm per n. 6 unità del settore farmaceutico di competenza dell'anno 2018.

Per quanto riguarda i risconti attivi, dato il loro ammontare, pari a € 10.101,49, si ritiene necessario fornire il dettaglio della loro composizione:

- Premi assicurativi per € 3.620,39;
- Bolli auto per € 8.78;
- Abbonamenti a riviste e giornali per €42.94;
- Imposte di registro su locazioni € 283.16;
- Pubblicità € 5.600;
- Canoni per € 546.22
- ;

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

A seguito abbattimento del capitale sociale avvenuto con assemblea straordinaria in data 28/04/2016 rep. 18345 del Notaio Taddei Alessandro Il capitale sociale è passato da € 9.955.000, interamente posseduto dall'Ente Pubblico di riferimento, a € 3.951.642

Il nuovo patrimonio netto è dato dalla differenza tra quello al 31.12.2015 e la eliminazione delle perdite pregresse pari a € 2.324.653, la correzione del valore dell'avviamento pari a € 3.714.117.

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31/12/2015 era così costituito:

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Capitale sociale | € 9.955.000 |
| Riserva legale | € 12.222 |
| Riserva str. | € 13.053 |
| Utile 2015 | € 10.135 |
| Perdite Pregresse | € -2.324.652 |
| Totale patrimonio netto | € 7.665.758 |

Perdite pregresse: Il dato riguarda la perdita conseguita nell'anno 2009 per € 907.041, nel 2010 per € 496.893, nel 2011 pari a € 456.241 e nel 2012 per € 464.477, per un totale di € 2.324.652.

A seguito della correzione della voce avviamento e conseguente abbattimento del capitale sociale per € 3.714.117 il capitale sociale della società, azzerate tutte le riserve e l'utile 2015 è pari a € **3.951.641**.

Nell'assemblea di approvazione del bilancio 2016, avvenuta in data 23.06.2017, è statodeliberato che l'utile netto conseguito nell'esercizio 2016, pari a € 417.768, fosse così ripartito:
-quanto a € 83.554, pari al 20% dell'utile, a fondo di riserva legale;
-quanto a € 334.213,85 a fondo di riserva straordinaria.

Al 31.12.2017 il **PATRIMONIO NETTO** ammonta a € **4.369.409,85**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tutte le voci di patrimonio sono liberamente utilizzabili e distribuibili

Variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo per copertura rischi personale è stato prudenzialmente costituito al 31.12.2015 per fronteggiare alcune criticità rilevate su differenze di inquadramento contrattuale dei dipendenti e utilizzato nel corso del 2016 per € 29.404. Il residuo fondo al 31.12.2016 ammontava a € 596,00 ed è stato completamente utilizzato nel 2017.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 596 | 596 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Utilizzo nell'esercizio | 596 | 596 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 |

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli anticipi corrisposti e ai contratti di lavoro cessati. La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 910.593 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 121.253 |
| Utilizzo nell'esercizio | 117.209 |
| Totale variazioni | 4.044 |
| Valore di fine esercizio | 914.637 |

Debiti

Il dato **Debiti verso banche** si riferisce a:

-anticipazione transato POS relativo agli incassi delle cinque farmacie, ottenuto dalla Banca Nazionale del Lavoro di € 500.000 nel mese di luglio 2017 e ridottosi a € **208.157,12** al 31.12.2017.

- al debito residuo di € **11.058,73** pari a 15 rate, per mutuo concesso dalla Banca di Credito Cooperativo in data 12/03/2014 di € 39.000 da restituire in 61 rate.

- per scoperto di c/c pari a € **170.138,25** sul conto Tesoreria intrattenuto presso la Banca di Credito Cooperativo di Cerveteri. Il fido concesso da quest'ultima è pari a € 500.000.

Il dato **Debiti verso fornitori** si riferisce a:

DEBITI VERSO FORNITORI (entro 12 mesi)

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| - Per merci e servizi fatturati | € 1.269.633,88 |
| - Per fatture da ricevere | € 82.131,25 |
| - Per note di credito da ricevere | (€ 15.048,07) |

Per quanto riguarda le fatture da ricevere, oltre quelle per merci, servizi, prodotti farmaceutici e utenze, pari a € 82.131,25 l'importo è comprensivo di:

€ 7.800 per competenze 2° semestre 2017 del Collegio dei Revisori.

€ 5.714,39 per spese legali.

L'ammontare totale dei debiti verso fornitori risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente poiché € **3.005.056** sono stati imputati nell'anno 2017 a "**debiti v/fornitori oltre esercizio successivo**".

Si riferisce ai canoni di gestione fatturati dalla società Ambiente Caerite s.p.a anni 2005-2006-2007 e gennaio 2008 in contenzioso per i crediti maturati nello stesso periodo dalla Multiservizi come esposto nella sezione Crediti oltre esercizio successivo.

Le note di credito da ricevere sono composte da:

- prodotti farmaceutici per € 13.480,95;
- altri per € 1.567,12.

La voce "**Debiti tributari**" comprende:

| | |
|------------------------------|-------------|
| - rit. acconto dipend/auton. | € 53.106,20 |
| - Imp. Sost. su t.f.r. | € 991,95 |
| - Erario c/IVA | € 96.897,78 |
| - Irap dell'esercizio | € 7.415,09 |
| - Ires dell'esercizio | € 2.771,45 |
| - Altri debiti verso erario | € 2.063,73 |

al quale sono stati detratti crediti per acconti imposte, Ires e Irap per € 63.271,11

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

| | | | |
|---|------------------|-----|-------------|
| - | INPS | per | € 64.332,00 |
| - | INPDAP | per | € 13.745,55 |
| - | Altre trattenute | per | € 2.652,72 |
| - | Inail | per | € 2.219,54 |

La voce "Altri debiti" comprende principalmente:

oneri bancari sostenuti ma non ancora addebitati in conto corrente per € 2.965,92, interessi passivi verso banche anno 2017 non ancora addebitati in c/c per € 15.248,18, , addebito acqua di uso irriguo comprensorio di Cerenova anni 2016-2017 per € 80.000, depositi a garanzia per € 1.025.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori | Debiti verso imprese controllate | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------|------------------|--|--------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | 201.911 | 5.606.962 | 13.900 | 145.478 | 83.944 | 54.237 | 6.106.432 |
| Variazione nell'esercizio | 187.443 | (1.265.189) | (13.900) | 17.768 | (994) | 54.561 | (1.020.311) |
| Valore di fine esercizio | 389.354 | 4.341.773 | 0 | 163.246 | 82.950 | 108.798 | 5.086.121 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 378.295 | 1.336.717 | - | 163.246 | 82.950 | 108.798 | 2.070.006 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 11.059 | 3.005.056 | - | - | - | - | 3.016.115 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono tutti nell'area geografica italiana

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce Ratei passivi comprende l'accantonamento per mensilità aggiuntive, ferie e permessi non goduti al 31.12.2017 per un totale di € 132.588,48

I risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, ma fatturati nell'esercizio incorso, nello specifico si tratta del canone anticipato 2017 relativo al servizio irriguo per € 43.400,70.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 8.119.903,31, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 1.036.857 e sono realizzati in una unica area geografica, cioè nel Comune di Cerveteri.

I servizi che hanno avuto variazioni rispetto all'esercizio 2016 sono i seguenti:

- Settore farmaceutico: cioè la vendita dei prodotti farmaceutici al dettaglio incremento per € 52.550,59.
- Settore servizio irriguo: incremento di € 178.51.
- Settore servizio cimiteriale: incremento per € 20.663,47;
- Settore illuminazione pubblica: incremento per € 43.937,66;
- Settore verde pubblico: incremento per € 2.436,63.
- Settore case dell'acqua: incremento € 9.170,45

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per servizio.

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| Ricavi settore farmaceutico | 6.816.277,59 |
| Ricavi settore irriguo | 71.009,51 |
| Ricavi settore cimiteriale | 354.591,47 |
| Ricavi settore illuminazione pubblica | 191.588,66 |
| Ricavi settore verde pubblico | 677.265,63 |
| Ricavi settore case dell'acqua | 9.170,45 |
| Totale | 8.119.903,31 |

Valore della produzione

Proventi e oneri finanziari

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributi in conto esercizio per euro 50.000 , riconosciuti dell'Ente di riferimento come da DELIBERA G.M.. n. 36 del 31/03/2015 - trasferimento somme , a fronte di ripianamento debiti pregressi;
- rimborso indennità farmacie rurali da parte A.S.L. per € 5.135,00
- risarcimenti danni per € 1.514,70;
- sopravvenienze ordinarie attive per € 321.129,51 che interessano principalmente costi per fatture da ricevere accantonati negli anni 2005-2006-2007 e mai ricevute, poiché facenti parte del contenzioso con la società Ambiente Caerite - abbuoni, plusvalenze e recupero spese legali.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attivitàSuddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica**Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

€ 30.489,26 per ritardato pagamento fornitori;

€ 15.615,40 per interessi passivi addebitati in c/c per anticipazione sconto D.C.R. Servizio Sanitario Nazionale, e utilizzo fido di c/ c delle banche.

€ 990,05 per interessi passivi su mutuo

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionaliImporto e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti iscritte in bilancio ammontano a € 73.457,85 , di cui Ires per € 29.145,49 ed Irap per € 44.312,16.

Nota integrativa rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che il decremento delle disponibilità liquide pari a euro 43.863 deriva principalmente dall'aver utilizzato dette disponibilità per i pagamenti correnti, che risultano ormai allineati alle loro scadenze naturali.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai prestiti obbligazionari, verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2017

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

| REPARTO | INIZIO ES. | ASSUNTI | TRASFERITI | DIMESSI | TOTALE | DI CUI A T.D. |
|-----------------|------------|---------|------------|---------|--------|---------------|
| FARMACIE | 28 | | | 2 | 26 | |
| CIMITERI | 6 | | -2 | | 4 | |
| ILL. PUBBL. | 2 | | | | 2 | |
| VERDE PUBBLICO | 7 | 3 | +2 | 1 | 11 | 3 |
| AMMINISTRAZIONE | 4 | | | | 4 | |
| SERV. PULIZIE | 3 | | | | 3 | |

Il totale dipendenti al 31.12.17 risulta pertanto essere di 48 unità.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Amministratori | 21.210 | 26.763 | 31.174 | 23.831 |
| Sindaci | 32.773 | 30.565 | 30.644 | 23.929 |

Il compenso relativo agli amministratori comprende il compenso lordo e gli oneri previdenziali a carico della società.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| AMMINISTRATORI | 21.210 | 26.763 | 31.174 | 23.831 | 22.885 |
| SINDACI | 32.773 | 30.565 | 30.644 | 23.929 | 15.202 |

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

la Società non ha emesso strumenti finanziari

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali***Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio******Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del C.C.******Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite******Nota Integrativa parte finale***

INFORMATIVA OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE art. 2427 co.1 n° 22 bis)

La società è sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Cerveteri. Quale società pubblica è posseduta integralmente dal medesimo Ente locale ed espleta le attività previste nell'oggetto sociale nei diversi settori aventi o meno, sotto il profilo pubblicitario, rilevanza economica. Tutte le attività svolte dalla società a favore del Comune di Cerveteri sono, per tale motivo, disciplinate da uno specifico contratto di servizio. Tale documento configura, pertanto, la fonte dalla quale è possibile rilevare le necessarie informazioni per la valutazione degli effetti economici e finanziari che le operazioni poste in essere dalla società nei confronti della parte correlata riverberano nel bilancio della Multiservizi Caerite S.p.A. stessa.

In questi termini sono riassumibili le informazioni ex art. 2427 co.1 n°22 bis.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO art. 2427 co. 1 n° 22 ter)

Non sussistono operazioni, accordi o altri atti, anche collegati tra loro, non risultanti dallo Stato Patrimoniale, i quali possono esporre la società a rischi e benefici, la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società stessa.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il Bilancio chiude con un utile di esercizio di **€ 550.851,46**.

Detto utile rileva ai fini IRAP ed IRES ed in considerazione delle variazioni incrementative si determina un imponibile Irap di **€ 919.339,34** e Ires di **€ 121.439,54**

Per l'effetto è iscritta in bilancio nella voce "Imposte dell'esercizio" la somma di **€ 29.145,49 per Ires** e **€ 44.312,16 per Irap** con contropartita nel corrispondente conto di debito verso Erario.

ILLUSTRAZIONI DIVERSE

- Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 Legge 19/03/83 n° 72, così come anche richiamato dalle successive leggi in materia di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria né si è derogato dai criteri legali di valutazione, tanto nell'esercizio che nei precedenti.
- Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si rappresenta quanto segue
 - non vi sono proventi da partecipazione, sia per dividendi che a diverso titolo
 - non esistono oneri finanziari di competenza scaturenti da valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale; non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili o altri titoli o valori simili emessi dalla società
 - non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-bis, comma 1,
 - non sussistono contratti relativi a finanziamenti di uno specifico affare.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Cerveteri, 27.04.2017

L'Amministratore Unico

Claudio Ricci



Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione di conformità

MULTISERVIZI CAERITE S.p.A. a socio unico

Sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Cerveteri

codice fiscale e partita iva 07105121003

Sede: Cerveteri (RM) Vicolo M.F. Sollazzi 3

Registro Imprese di Roma 07105121003 R.e.a. 1011327

Capitale sociale € 3.951.642 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signor Socio,

sottoponiamo alla Sua approvazione il bilancio d'esercizio 2017 formato da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa. Il documento è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di legge previste in materia dal codice civile.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELLE ATTIVITA'

Il presente capitolo consiste nell'analisi dettagliata della realtà aziendale. La Multiservizi Caerite Spa (d'ora in poi MSC) esplica la sua attività in diversi settori:

- Servizio Farmaceutico
- Servizio Irriguo
- Servizi Cimiteriali
- Servizio di Illuminazione Pubblica
- Servizio gestione del Verde Pubblico
- Gestione "Case dell'acqua"

Il Servizio farmaceutico riguarda la gestione delle cinque farmacie presenti nel territorio comunale. Nel corso dell'esercizio 2017 tale gestione ha determinato un incremento del risultato positivo pari a circa il 4.5% rispetto all'anno 2016. Ricavi e margini risentono comunque di un contesto critico del settore determinato dalla riduzione dei ricavi dalla vendita di prodotti dispensati dal SSN e dalla riduzione dei margini sulle vendite dei prodotti da banco.

Tuttavia le azioni intraprese sul fronte del contenimento dei costi, dell'aumentato potere contrattuale nei confronti dei fornitori effetto della centralizzazione degli acquisti e delle attività di fidelizzazione della Clientela hanno consentito comunque di migliorare le già buone performance del 2016.

La costante generazione di cassa ha permesso inoltre di abbattere in modo significativo gli oneri finanziari e avviato l'Azienda ad un processo virtuoso che consente ad oggi di onorare alla scadenza il pagamento delle forniture senza l'applicazione di interessi per il ritardato pagamento.

Resta comunque necessaria l'indicazione di una strategia di medio termine che tenga conto delle modifiche al quadro normativo del settore che rischiano di stravolgere il mercato con l'ingresso, previsto appunto dall'attuale norma, di soggetti imprenditoriali in grado di erodere in modo significativo ricavi e marginalità.

Il Servizio Irriguo, dopo il trasferimento delle reti idriche civili alla Società Acea Ato 2, la MSC, in virtù del contratto di servizio in essere, ha mantenuto soltanto la gestione della distribuzione idrica relativa all'irrigazione per l'area di Cerenova. Tale attività, assolutamente marginale rispetto a quella che veniva gestita dalla MSC prima dell'arrivo di Acea Ato 2, si fonda su di un contratto di servizio che potremmo definire "*residuale*". Per l'anno 2017 tale servizio presenta complessivamente un **utile di € 5.272,41**.

Si precisa che in tale utile non sono stati compresi i costi relativi alle spese generali, ed essendo tale servizio caratterizzato da un elevato contenzioso con gli utenti morosi e da un estremo dispendio di ore lavorative da parte del servizio amministrativo per le molteplici esigenze dell'utenza (1700 contatori attivi) determinate sia dalla scarsa quantità di acqua distribuita e sia dalla vetustà dei contatori e delle condotte irrigue, il risultato finale sarebbe senza dubbio negativo.

I servizi cimiteriali e luci votive, illuminazione pubblica e verde pubblico non hanno determinato utili per l'anno 2017, poiché i ricavi derivanti dai contratti di servizio sono completamente reinvestiti nei costi di gestione, staff, attrezzature e materiali.

Il servizio "Case dell'Acqua" chiude con un disavanzo di **€ 3.694** poiché la sua gestione, condotta in partnership con una società specializzata - Logica s.r.l. , non ha mai generato utili. In tale sede va evidenziato inoltre che il servizio è stato sospeso al 31.12.2017 e che in data 20/03/2018 la Società Logica ha depositato in C.C.I.A.A l'atto di scioglimento e liquidazione con nomina del Liquidatore.

Servizi generali. Tali costi sono stati ripartiti secondo gli stessi principi degli anni precedenti, quindi dividendoli in proporzione dei ricavi conseguiti dai singoli servizi e del relativo personale addetto. Rispetto l'anno 2016 sono diminuiti di circa il 5% soprattutto grazie alla rivisitazione di contratti passivi in essere per quanto riguarda le spese generali nonché dell'abbattimento degli oneri finanziari per € 30.000 circa.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'andamento ed il risultato della gestione, sulla base di quanto previsto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, può desumersi anche dalle seguenti riclassificazioni del conto economico e dello stato patrimoniale.

➤ Dati economici.

| | 2016 | 2017 | Incremento |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Ricavi settore farmaceutico | 6.763.727 | 6.816.277,59 | 52.550,59 |
| Ricavi settore irriguo | 70.831 | 71.009,51 | 178,51 |
| Ricavi settore cimiteriale | 333.928 | 354.591,47 | 20.663,47 |
| Ricavi settore illuminazione pubblica | 147.651 | 191.588,66 | 43.937,66 |
| Ricavi settore verde pubblico | 674.829 | 677.265,63 | 2.436,63 |
| Ricavi settore case dell'acqua | 0 | 9.170,45 | 9.170,45 |
| Totale | 7.990.966 | 8.119.903 | 128.937,31 |

Dati patrimoniali.

✓ **INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE**

✓ **INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI**

| Stato Patrimoniale "finanziario" | 2017 | | 2016 | | 2015 | |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Valori | Percentuali | Valori | Percentuali | Valori | Percentuali |
| IMPIEGHI | | | | | | |
| ATTIVO FISSO (AF) | 10.735.969 | 96,75% | 6.551.312 | 56,64% | 10.337.838 | 64,47% |
| Immobilizzazioni immateriali | 6.353.093 | 57,25% | 6.433.998 | 55,62% | 10.220.787 | 63,74% |
| Immobilizzazioni materiali | | | | | | |
| Costo storico | 72.229 | 0,65% | 64.364 | 0,56% | 64.101 | 0,40% |
| Fondi di ammortamento | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Immobilizzazioni finanziarie | 4.310.647 | 38,85% | 52.950 | 0,46% | 52.950 | 0,33% |
| ATTIVO CIRCOLANTE (AC) | 361.040 | 3,25% | 5.016.205 | 43,36% | 5.697.291 | 35,53% |
| Rimanenze | 558.967 | 5,04% | 570.430 | 4,93% | 613.120 | 3,82% |
| Liquidità differite (Ld) | -337.651 | -3,04% | 4.262.188 | 36,85% | 4.542.764 | 28,33% |
| Liquidità immediate (Li) | 139.724 | 1,26% | 183.587 | 1,59% | 541.407 | 3,38% |
| CAPITALE INVESTITO (K) | 11.097.009 | 100,00% | 11.567.517 | 100,00% | 16.035.129 | 100,00% |
| FONTI | | | | | | |
| MEZZI PROPRI (N) | 4.920.262 | 44,34% | 4.369.410 | 37,77% | 7.665.758 | 47,81% |
| Capitale sociale | 3.951.642 | 35,61% | 3.951.642 | 34,16% | 9.955.000 | 62,08% |
| Riserve | 968.620 | 8,73% | 417.768 | 3,61% | -2.289.242 | -14,28% |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE (PC) | 3.930.752 | 35,42% | 930.428 | 8,04% | 1.395.390 | 8,70% |
| Finanziarie | 11.059 | 0,10% | 19.239 | 0,17% | 526.866 | 3,29% |
| Non finanziarie | 3.919.693 | 35,32% | 911.189 | 7,88% | 868.524 | 5,42% |
| PASSIVITA' CORRENTI (Pc) | 2.245.995 | 20,24% | 6.267.679 | 54,18% | 6.973.981 | 43,49% |
| Finanziarie | 378.295 | 3,41% | 196.572 | 1,70% | 376.021 | 2,34% |
| Non finanziarie | 1.867.700 | 16,83% | 6.071.107 | 52,48% | 6.597.960 | 41,15% |
| CAPITALE ACQUISITO | 11.097.009 | 100,00% | 11.567.517 | 100,00% | 16.035.129 | 100,00% |

| Stato Patrimoniale "per aree funzionali" | 2017 | | 2016 | | 2015 | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Valori | Percentuali | Valori | Percentuali | Valori | Percentuali |
| IMPIEGHI | | | | | | |
| CAPITALE INVESTITO OPERATIVO | 10.914.463 | 205,56% | 11.291.654 | 246,26% | 15.403.410 | 179,76% |
| - Passività operative | -5.729.715 | -107,91% | -6.935.688 | -151,26% | -7.413.191 | -86,52% |
| CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO | 5.184.748 | 97,65% | 4.355.966 | 95,00% | 7.990.219 | 93,25% |
| IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI | 124.868 | 2,35% | 229.255 | 5,00% | 578.426 | 6,75% |
| CAPITALE INVESTITO NETTO | 5.309.616 | 100,00% | 4.585.221 | 100,00% | 8.568.645 | 100,00% |
| FONTI | | | | | | |
| MEZZI PROPRI | 4.920.262 | 92,67% | 4.369.410 | 95,29% | 7.665.758 | 89,46% |
| DEBITI FINANZIARI | 389.354 | 7,33% | 215.811 | 4,71% | 902.887 | 10,54% |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 5.309.616 | 100,00% | 4.585.221 | 100,00% | 8.568.645 | 100,00% |

| Conto Economico riclassificato | 2017 | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite | 8.119.903 | 7.990.966 | 9.027.823 |
| Altri ricavi | 379.875 | 196.617 | 100.935 |
| Produzione interna | 0 | 0 | 0 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.499.778 | 8.187.583 | 9.128.758 |
| Consumo materie | 4.748.970 | 4.720.031 | 4.819.511 |
| Altri costi operativi esterni | 816.402 | 667.784 | 1.763.455 |
| Totale costi esterni | 5.565.372 | 5.387.815 | 6.582.966 |
| VALORE AGGIUNTO | 2.934.406 | 2.799.768 | 2.545.792 |
| Costi del personale | 2.148.395 | 2.126.572 | 2.130.909 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL) | 786.011 | 673.196 | 414.883 |
| Ammortamenti | 114.122 | 112.776 | 151.428 |
| Accantonamenti e svalutazioni | 0 | 0 | 30.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 114.122 | 112.776 | 181.428 |
| RISULTATO OPERATIVO | 671.889 | 560.420 | 233.455 |
| Proventi extra-caratteristici | 85 | 393 | 503 |
| Oneri extra-caratteristici | 0 | 0 | 10.000 |
| RISULTATO DELL'AREA EXTRA-CARATTERISTICA | 85 | 393 | -9.497 |
| RISULTATO ORDINARIO | 671.974 | 560.813 | 223.958 |
| Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| Oneri straordinari | 0 | 0 | 99.150 |
| RISULTATO DELL'AREA STRAORDINARIA | 0 | 0 | -99.150 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE PRODUTTIVA | 671.974 | 560.813 | 124.808 |
| Oneri finanziari | 47.665 | 79.691 | 87.196 |
| ONERI PER IL FINANZIAMENTO DELLA PRODUZIONE | 47.665 | 79.691 | 87.196 |
| RISULTATO ANTE-IMPOSTE | 624.309 | 481.122 | 37.612 |
| Imposte sul reddito | 73.458 | 63.354 | 27.477 |
| RISULTATO NETTO | 550.851 | 417.768 | 10.135 |

| Indici di bilancio | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Indici di composizione degli impieghi | | | |
| Indice di rigidità | 96,75% | 56,64% | 64,47% |
| Indice di elasticità | 3,25% | 43,36% | 35,53% |
| Indici di composizione delle fonti | | | |
| Indice di autonomia finanziaria | 44,34% | 37,77% | 47,81% |
| Indice di indebitamento | 55,66% | 62,23% | 52,19% |
| Indice di copertura del capitale | 19,69% | 9,56% | -29,86% |
| Indici di solidità | | | |
| Quoziente primario di struttura | 45,83% | 66,70% | 74,15% |
| Margine primario di struttura | -5.815.707 | -2.181.902 | -2.672.080 |
| Quoziente secondario di struttura | 82,44% | 80,90% | 87,65% |
| Margine secondario di struttura | -1.884.955 | -1.251.474 | -1.276.690 |
| Grado di ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Quoziente di indebitamento complessivo | 125,54% | 164,74% | 109,18% |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 7,91% | 4,94% | 11,78% |
| Quoziente di rigidità dei finanziamenti (fonti su passività a breve) | 494,08% | 184,56% | 229,93% |
| Patrimonio netto tangibile rettificato | -1.432.831 | -2.064.588 | -2.555.029 |
| Indici di liquidità | | | |
| Liquidità del capitale investito | -1,78% | 38,43% | 31,71% |
| Quoziente di disponibilità | 16,07% | 80,03% | 81,69% |
| Capitale circolante netto | -1.884.955 | -1.251.474 | -1.276.690 |
| Quoziente di tesoreria | -8,81% | 70,93% | 72,90% |
| Margine di tesoreria | -2.443.922 | -1.821.904 | -1.889.810 |
| Posizione finanziaria netta a breve | -238.571 | -12.985 | 165.386 |
| Indici di durata del ciclo del circolante | | | |
| Rotazione del magazzino materie | 8,57 | 8,29 | 8,02 |
| Tempo medio di giacenza delle materie (in giorni) | 42,59 | 44,03 | 45,48 |
| Rotazione del magazzino prodotti | | | |
| Tempo medio di giacenza dei prodotti (in giorni) | | | |
| Rotazione dei crediti commerciali | 12,48 | 1,53 | 1,62 |
| Tempo medio di incasso dei crediti commerciali (in giorni) | 29,24 | 237,95 | 224,05 |
| Rotazione dei debiti commerciali | 1,09 | 0,83 | 7,96 |
| Tempo medio di pagamento dei debiti v/fornitori (in giorni) | 334,51 | 437,54 | 458,16 |
| Indici di redditività | | | |
| ROE (Return on Equity) | 11,20% | 9,56% | 0,13% |
| ROE lordo | 12,69% | 11,01% | 0,49% |
| ROE normalizzato | 11,20% | 9,56% | -1,16% |
| ROI (Return on Investment) (Risultato operativo su CION) | 12,96% | 12,87% | 2,92% |
| RONA (Return On Net Assets) | 12,66% | 12,23% | 1,46% |
| RONA normalizzato | 12,66% | 12,23% | 2,61% |
| ROS (Return on Sales) (Risultato operativo su Vendite) | 8,27% | 7,01% | 2,59% |
| Rotazione del capitale investito (Vendite su CION) | 1,57 | 1,83 | 1,12985927 |
| Leva finanziaria (capitale acquisito su mezzi propri) | 225,54% | 264,74% | 209,18% |
| Leva finanziaria (capitale di finanziamento netto su mezzi propri) | 107,91% | 104,94% | 111,78% |
| Incidenza della gestione non operativa (reddito operativo su reddito netto) | 81,98% | 74,49% | 8,12% |
| Costo medio dei finanziamenti | 12,24% | 36,93% | 9,66% |

Rendiconto finanziario di liquidità (OIC 12)

2017

| | |
|--|-------------------|
| Risultato netto | 550.851 |
| Ammortamenti (+) | 114.122 |
| Accantonamenti netti ai fondi (+) | -596 |
| TFR variazione netto (+) | 4.044 |
| Svalutazioni (+) | 0 |
| Rivalutazioni (-) | 0 |
| Capitalizzazioni di costo (-) | 0 |
| Variazione delle rimanenze | 11.463 |
| Variazione crediti verso clienti | 4.558.977 |
| Variazione ratei e risconti attivi | -699 |
| Variazione ratei e risconti passivi | -4.497 |
| Variazione debiti verso fornitori | -4.270.245 |
| Totale liquidità generata dalla gestione reddituale | 963.420 |
| Smobilizzo di investimenti tecnici | 0 |
| Smobilizzo di investimenti finanziari | 0 |
| Smobilizzo di investimenti immateriali | 0 |
| Assunzioni di nuovi debiti finanziari | 0 |
| Aumenti di capitale proprio con liberazione in denaro | 0 |
| Saldo altre variazioni | -1.007.283 |
| Totale liquidità generata dalla gestione non reddituale | -1.007.283 |
| TOTALE FONTI DI LIQUIDITA' | -43.863 |
| Nuovi investimenti tecnici, finanziari e immateriali | 0 |
| Pagamenti debiti finanziari | 0 |
| Riduzioni di capitale proprio | 0 |
| Pagamento di dividendi | 0 |
| TOTALE IMPIEGHI DI LIQUIDITA' | 0 |
| VARIAZIONE DELLA LIQUIDITA' | -43.863 |

Rendiconto finanziario di CCN (OIC 12)

2017

| | |
|---|-------------------|
| Risultato netto | 550.851 |
| Ammortamenti (+) | 114.122 |
| Accantonamenti netti ai fondi (+) | -596 |
| TFR variazione netta (+) | 4.044 |
| Svalutazioni (+) | 0 |
| Rivalutazioni (-) | 0 |
| Capitalizzazioni di costo (-) | 0 |
| Flusso di CCN generato dalla gestione reddituale | 668.421 |
| Smobilizzo di investimenti tecnici | 0 |
| Smobilizzo di investimenti finanziari | 0 |
| Smobilizzo di investimenti immateriali | 0 |
| Assunzioni di nuovi debiti a medio-lungo termine | 0 |
| Aumento reali di capitale proprio | 0 |
| Saldo altre variazioni | -1.301.902 |
| Flusso di CCN generato dalla gestione non reddituale | -1.301.902 |
| TOTALE FONTI DI CCN | -633.481 |
| Nuovi investimenti tecnici, finanziari e immateriali | 0 |
| Pagamenti debiti a medio-lungo termine | 0 |
| Riduzioni reali di capitale proprio | 0 |
| Pagamento di dividendi | 0 |
| Trasferimento quote a breve di debiti a m/l termine | 0 |
| TOTALE IMPIEGHI | 0 |
| VARIAZIONE DI CCN | -633.481 |
| Variazioni nelle attività a breve termine | |
| Liquidità immediate | -43.863 |
| Liquidità differite | -4.599.839 |
| Rimanenze | -11.463 |
| Totale variazioni attività a breve termine | -4.655.165 |
| Variazioni nelle passività a breve termine | |
| Passività finanziarie | 181.723 |
| Passività non finanziarie | -4.203.407 |
| Totale variazioni passività a breve termine | -4.021.684 |
| VARIAZIONE DI CCN | -633.481 |
| Conversione di obbligazioni in azioni | 0 |
| Rivalutazioni di immobilizzazioni | 0 |
| Conferimenti di capitale in natura | 0 |
| Altre operazioni | 0 |
| TOTALE OPERAZIONI SENZA EFFETTI SUL CCN | 0 |

Indicatori sull'ambiente

La normativa ambientale di riferimento nel settore è da ricercarsi nella normativa locale.

La produzione dei rifiuti da parte della società è stata trattata secondo quanto previsto dai contratti di servizio.

Le emissioni inquinanti della società sono state trattate secondo la normativa comunale.

Indicatori sul personale

Nel corso dell'esercizio 2017 la società nei confronti del proprio personale dipendente che si sostanzia in n°48 unità lavorative ha rilevato le seguenti informazioni:

- o Tasso di turnover 48;
- o Giorni di assenza per malattia, infortuni e scioperi 452;
- o La composizione del personale dipendente sulla base del titolo di studio è così rappresentabile: farmacisti laureati -il restante personale ha assolto l'obbligo scolastico.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio alcuna attività di ricerca e sviluppo è stata posta in essere dalla società.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti i seguenti rapporti economici e finanziari con le seguenti imprese controllate Ambiente Caerite scarl in liquidazione e Trasporti Caerite Scarl in liquidazione

Informativa sulle attività di direzione e coordinamento

Il Comune di Cerveteri essendo socio unico della Multiservizi Caerite S.p.A. esercita, sulla stessa, attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. .

A tal proposito è cura dell'organo amministrativo, nell'ambito del proprio operato, motivare analiticamente, le decisioni della società influenzate dall'Ente che esercita attività di direzione e coordinamento nonché evidenziare opportunamente le ragioni e gli interessi la cui valutazione ha inciso sulla decisione della società.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla data di bilancio.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione prevedibile della gestione nel 2018 è rappresentata nel Progetto di piano annuale di gestione redatto secondo quanto sancito all'art. 21 del Nuovo Statuto della Multiservizi Caerite S.p.A., approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 28 settembre 2017 e sottoposto all'Organo preposto al controllo analogo, formato dal budget economico e finanziario per l'esercizio 2018, dalla relazione programmatica, dal piano pluriennale contenente gli obiettivi di massima sulle attività, dal piano degli investimenti, dal piano di sviluppo, dal industriale, nonché dalle alienazioni patrimoniali, dal piano degli acquisti, dal piano delle assunzioni.

Il bilancio previsionale approvato dall'Organo Amministrativo della società è stato trasmesso in data 08.11.2017 all'Ente Locale di riferimento. Tale documento rappresenta un risultato economico di gestione con un saldo positivo pari ad € 320.000.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del D.Lgs. 196/2003, si dà atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali secondo i termini e le modalità ivi indicate. Il Documento Programmatico sulla sicurezza è depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea destinare il risultato d'esercizio pari a € 550.851:

- Quanto a € 110.170 a fondo di riserva legale
- Quanto a € 440.681 a fondo di riserva straordinaria.

Nel ringraziare per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Cerveteri, 27 aprile 2018

Per la Multiservizi Caerite S.p.A.

L'Amministratore Nnicò

Claudio Ricci



RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della società Multiservizi Caerite S.p.A. a S.U.

Premessa

Il Revisore Unico, nominato con delibera dell'assemblea ordinaria dei soci in data 9 marzo 2018 ha provveduto ad esaminare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, al fine di rilasciare la relazione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Multiservizi Caerite Spa a S.U.. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, 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.

Elementi alla base del giudizio

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

Nonostante la recente assunzione dell'incarico allo svolgimento della revisione legale ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

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

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

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



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

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

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;



- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'amministratore della Multiservizi Caerite S.p.A. a S.U. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

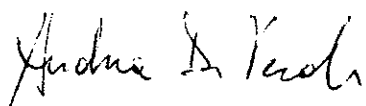
Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Multiservizi Caerite S.p.A. a S.U. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Data 20/4/2018

Il Revisore Unico



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.
BILANCIO AL 31/12/2017

Al Socio Unico, Comune di Cerveteri,
Al rappresentante del Socio Unico, Sindaco Alessio Pascucci,

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra Approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni di legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Funzioni di vigilanza ex art. 2429 del Codice Civile

Il Collegio informa:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che nel corso dell'esercizio tutte le operazioni effettuate dalla società non sono state in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dall'Organo Amministrativo. Si ritiene di menzionare in tale sede la modifica del testo statutario approvata con Assemblea Straordinaria del 13/11/2017;
- di aver partecipato alle Assemblee dei soci e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, nelle quali in relazione alle operazioni deliberate, sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- di aver acquisito dall'Organo Amministrativo durante gli incontri svolti, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società e di non avere su di esse osservazioni particolari da riferire;
- di aver inoltre acquisito dall'Organo Amministrativo durante gli incontri svolti informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per la loro dimensione o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate in liquidazione e, in base alle informazioni acquisite, di non avere osservazioni particolari da riferire;
- di non aver ricevuto informazioni dai liquidatori delle società controllate che consentissero di far emergere dati ed informazioni rilevanti tali da poter essere evidenziati nella presente relazione;
- di aver preso visione del programma di lavoro e del piano delle priorità per il 2017 predisposto dall'organismo di vigilanza monocratico insediatosi in data 4 aprile 2017, nonché di aver preso atto del piano dei flussi informativi con l'Odv e dell'audit sulle procedure e di non aver riscontrato criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere



evidenziate nella presente relazione;

- di aver approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali: a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire;
- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 del Codice Civile, e che non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue:

- il Collegio ha in via preliminare accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso e da atto a tale riguardo di non avere osservazioni particolari da riferire;
- il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale, da parte dell'Organo Amministrativo, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

| | | |
|---|-------------|----------------|
| Attività | Euro | 11.097.009 |
| Passività | Euro | 11.097.009 |
| Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio) | Euro | 4.369.411 |
| <i>Utile/perdita dell'esercizio</i> | <i>Euro</i> | <i>505.851</i> |

Conto economico

| | | |
|---|-------------|----------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 8.499.778 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 7.827.889 |
| <i>Differenza</i> | <i>Euro</i> | <i>671.889</i> |
| Proventi ed oneri finanziari | Euro | (47.580) |
| Proventi ed oneri straordinari | Euro | 0 |
| <i>Risultato prima delle imposte</i> | <i>Euro</i> | <i>624.309</i> |
| Imposte sul reddito | Euro | 73.458 |
| <i>Utile/perdita dell'esercizio</i> | <i>Euro</i> | <i>505.851</i> |



Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello

Stato patrimoniale e del Conto economico, l'Organo Amministrativo ha fornito, nella Nota integrativa e nella Relazione sulla gestione, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

Il Collegio dà atto che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda alla sua formazione e struttura e, a tale riguardo di non avere osservazioni particolari da riportare;
- in generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- in particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio;
- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile nonché i principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile;
- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e di non avere osservazioni in merito;
- ha verificato l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione.

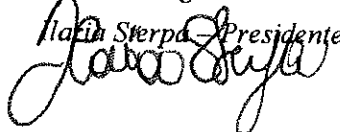
Per quanto a conoscenza del Collegio, l'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

Giudizio sul bilancio

In base alle verifiche effettuate direttamente ed in considerazione di quanto precedentemente rilevato e considerando anche che dalle risultanze dell'attività svolta non emergono rilievi o riserve, il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il **bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017**, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Cerveteri, 11 aprile 2018

Per il Collegio sindacale

Ilaria Sterpa - Presidente


Per presa visione

L'Organo Amministrativo


Claudio Ricci