

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2021/0	2020/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	271.778	153.368
Imposte sul reddito	-	35.882
Interessi passivi/(attivi)	11.287	14.525
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	283.065	203.775
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	155.724	125.687
Ammortamenti delle immobilizzazioni	162.515	163.747
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	318.239	289.434
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	601.304	493.209
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(157.766)	149.314
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	124.731	(155.983)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	426.831	108.634
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(133.113)	(25.181)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(62.283)	53.766
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(55.997)	1.071.675
Totale variazioni del capitale circolante netto	142.403	1.202.225
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	743.707	1.695.434
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.287)	(14.525)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(35.882)
Altri incassi/(pagamenti)	(48.450)	(92.316)
Totale altre rettifiche	(59.737)	(142.723)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	683.970	1.552.711
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.743)	(41.090)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.537)	(64.931)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	158	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(38.122)	(106.021)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	71.954	(292.947)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	(1.153.383)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	71.952	(1.446.330)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	717.800	360
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	34.141	25.779
Danaro e valori in cassa	61.290	85.250
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	95.431	111.029
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	736.011	34.141
Danaro e valori in cassa	77.220	61.290
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	813.231	95.431

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

	2021/0	2020/0
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	10.662.652	8.274.483
(Pagamenti al personale)	(2.220.851)	(2.230.020)
(Imposte pagate sul reddito)	-	(35.882)
Interessi incassati/(pagati)	(11.287)	(14.525)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.430.514	5.994.056
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.743)	(41.090)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.537)	(64.931)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(38.280)	(106.021)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	71.954	(292.947)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	(1.153.383)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	71.952	(1.446.330)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.464.186	4.441.705
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	34.141	25.779
Danaro e valori in cassa	61.290	85.250
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	95.431	111.029
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	736.011	34.141
Danaro e valori in cassa	77.220	61.290
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	813.231	95.431

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 corrisponde alle risultanze 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 e dei cimiteri

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**Deroghe casi eccezionali**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge

Altre informazioni**ALTRE INFORMAZIONI**

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

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

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	4.680	91.041	11.661.657	207.534	11.964.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.680	56.012	1.850.679	155.064	2.066.435
Svalutazioni	-	-	3.714.117	-	3.714.117
Valore di bilancio	-	40.826	6.096.861	52.470	6.190.157
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	6.338	-	4.200	10.538
Ammortamento dell'esercizio	-	12.134	81.860	14.294	108.288
Totale variazioni	-	(5.796)	(81.860)	(10.094)	(97.750)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.680	84.703	11.661.657	211.734	11.962.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.680	43.878	1.932.539	169.358	2.150.455
Svalutazioni	-	-	3.714.117	-	3.714.117
Valore di bilancio	-	35.029	6.015.001	42.376	6.092.406

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	339.567	84.352	125.492	551.361
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.950	267.346	51.712	71.245	392.253
Valore di bilancio	-	72.221	32.640	80.631	185.492
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	7.396	1.901	9.737	19.034
Ammortamento dell'esercizio	-	31.660	1.901	11.957	45.518
Totale variazioni	-	(24.264)	-	(2.220)	(26.484)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.950	346.963	86.253	133.490	568.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.950	299.006	53.613	83.202	437.771
Valore di bilancio	-	47.957	32.640	78.411	159.008

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.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha sottoscritto in data 28/11/2018 il contratto di locazione finanziaria n. 2185010127 di beni strumentali con ICCREA Bancaimpresa per l'acquisizione di un magazzino automatico Rowa Vmax 160 installato presso la Farmacia Comunale n.5.

Valore del bene € 145.000 – contratto 60 rate.

Nel 2018 è stato versato il maxicanone per € 29.000 pari al 20% del valore, nel 2019 sono stati versati n. 11 canoni, nel 2020 n.12 e nel 2021 n.12.

La quota interessi riferibile ai canoni di competenza 2021 è pari a € 2.339,25 – il valore attuale dei canoni non scaduti è pari a € 51.355,20 e il valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto è pari ad € 1.342,59.

In data 16/10/2018 è stato sottoscritto il contratto di locazione finanziaria n.A1A64878 per l'acquisto di un trattore New Holland mod.T5 con CNH Industrial ad uso del servizio verde pubblico

Valore del bene € 68.100,00- contratto 10 rate semestrali

Nel 2019 sono stati versati n.2 canoni come pure nel 2020 e 2021 Il valore attuale dei canoni non scaduti è pari a € 30.432,52. Il prezzo attuale del prezzo di opzione finale di acquisto è pari ad € 681.

In data 05/03/2020 la società ha sottoscritto il contratto di locazione finanziaria n. 2191110163 di beni strumentali con ICCREA Bancaimpresa per l'acquisizione di un magazzino automatico Rowa Vmax 160 installato presso la Farmacia Comunale n.2.

Valore del bene € 122.043,38 – contratto 60 rate.

Nel 2020 è stato versato il maxicanone per € 24.408,68 pari al 20% del valore e sono stati versati n. 7 canoni. Nel 2021 sono stati versati 12 canoni

La quota interessi riferibile ai canoni di competenza 2021 è pari a € 2.669,07 – il valore attuale dei canoni non scaduti è pari a € 69.017,04 e il valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto è pari ad € 1.086,76.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI in imprese controllate

Le partecipazioni possedute dalla società sono iscritte fra le immobilizzazioni e sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

Sono costituite da partecipazioni al capitale sociale di:

Trasporti Caerite Società Consortile a r.l. in liquidazione con atto del 29.07.2015 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 atto del 20,04.2007 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 € 664,91 e su contratti di affitto per € 6.000,00.

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	6.823	6.823
Variazioni nell'esercizio	(158)	(158)
Valore di fine esercizio	6.665	6.665
Quota scadente entro l'esercizio	6.665	6.665

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	745.110	745.110
Variazione nell'esercizio	157.766	157.766
Valore di fine esercizio	902.876	902.876

Il conto rimanenze finali è così composto: € 892.032 inerenti il servizio farmaceutico; € 10.844,45 inerenti il servizio di illuminazione pubblica.

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***CREDITI VERSO CLIENTI E ALTRI CREDITI****Crediti verso Clienti**

Verso Ente Pubblico riferimento	250.220,26
Verso Cassa Naviganti (cess. prod. farmac.)	302,24
Verso Regione (cessione prod. farmac.)	133.875,75
Clienti vari	20.184,94
Fatt. da emettere	300.685,48
note di credito da emettere	0
verso utenti servizio idrico/depurazione /irriguo	223.333,75
verso utenti servizio cimiteriale luci votive	22.253,57
Fondo o rischi crediti v/clienti	-3.141,08
	<u>947.714,91</u>

Il conto fatture da emettere è così composto:

- € 221.020,06 per fatture da emettere all'Ente di riferimento - quota di competenza 2021 inerenti il servizio di illuminazione pubblica e i riaddebiti dei costi sostenuti per acqua e riparazione condotte irrigue.
- € 33.965,42 per fatture da emettere alla ASL relative al mese di dicembre 2021.
- € 45.700 relativi al servizio farmaceutico

Il **FONDO RISCHI** su crediti v/clienti, è invariato dall'anno 2016.

Crediti verso Imprese controllate esigibili 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 dalla convenzione quadro a disciplina dei rapporti operativi - gestione del servizio idrico integrato-stipulata in data 22.03.2005 - anni 2005-2006-2007e mese di gennaio 2008.
I corrispondenti canoni di gestione sono allocati nella voce di debito: **"debiti oltre es. successivo"**.

Per tale credito venne istituito il Fondo Rischi v/Imprese Controllate per € 1.050.000, avente come contro partita la voce di costo "accantonamenti ad altri fondo rischi, quindi non detraibile ai fini delle II.DD e dell'IRAP con la conseguenza che tale somma venne ripresa come variazione in aumento della base imponibile negli anni della sua istituzione.

Per tale ragione, gli importi dei n.3 atti di PPT pervenuti nel 2020 pari a € 193.509,93 non sono stati imputati a costo ma a decremento del Fondo Rischi v/Imprese Controllate e sullo stesso, come da delibera assembleare, hanno confluato le somme accantonate negli anni al Fondo di Riserva Straordinaria per € 1.143.383,59.

A seguito della transazione avvenuta il 26/07/2021 con gli Ing. Pravato -Pezza, autori dei primi due PPT, è stato incrementato il fondo della somma recuperata pari a € 54.006,62.

Al 31.12.2021 il Fondo Rischi Crediti v/Imprese Controllate ammonta a € 2.053.880,28.

Crediti verso altri

Le voci prevalenti che compongono l'importo di € 218.388 si riferiscono:

1. Al credito vantato verso il Servizio Sanitario Nazionale per il recupero delle somme trattenute e non restituite "Decreto Abruzzo" per € 59.503,57 e "Pay Back" per € 45.037,80.
2. Alle somme accantonate dalla Banca di Credito di Roma a seguito ATTO DI PIGNORAMENTO PRESSO TERZI del creditore Ecologica s.r.l., notificato in data 18/01/2021 per la somma di € 64.503,32 a titolo di refusione delle spese di lite liquidate nella sentenza n.390/2020 resa dal Tribunale di Civitavecchia in data 31.07.2020, esecutiva in data 09.07.2020, aumentata della metà ai sensi dell'art. 546 1° comma c.p.c. e quindi per un totale di € 96.754,98.

La somma di cui al punto 2 è stata appostata nel conto BANCA C/ VINCOLATO.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.072.446	2.287.823	52	317.165	3.677.486
Variazione nell'esercizio	(124.731)	(54.006)	(52)	(98.777)	(277.566)
Valore di fine esercizio	947.715	2.233.817	0	218.388	3.399.920
Quota scadente entro l'esercizio	947.715	(2.053.880)	-	218.388	(887.777)
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	34.141	61.290	95.431
Variazione nell'esercizio	701.870	15.930	717.800
Valore di fine esercizio	736.011	77.220	813.231

Il denaro in cassa è composto dalle seguenti giacenze:

- cassa serv. Farmaceutico € 77.219,28: rappresentano gli incassi delle farmacie negli ultimi giorni di dicembre e versati in banca nei primi giorni utili del mese di gennaio 2022.
- cassa economale per € 0,99

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.

I **risconti attivi** ammontano a € 172487,45, di seguito il dettaglio della loro composizione:

- Abbonamenti per € 188,07;
- Noleggi € 2.581,70
- Polizze cauzionali e assicurazioni € 3.420,54
- Assistenza web e piattaforma e-commerce € 21.101,88
- Bolli auto e canoni smaltimento rifiuti € 333,69
- Risconto maxi canone leasing farmacia 5 e farmacia 2 € 20.271,57.
- Materiali pervenuti ma non ancora impiegati per il servizio di illuminazione pubblica € 82.350
- Costi di pubblicità di competenza anno 2022 € 40.000
- Spese legali per € 2.240

I ratei **attivi ammontano** a € 750,00 e riguardano il fondo assicurativo del personale direttivo delle farmacie saldato nel 2021 ma di competenza 2022.

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

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**.

RISERVA LEGALE

Assemblea del 23.03.2017 accantonato 20% utile netto anno 2016 di € 417.768 per € 83.554;
 Assemblea del 27.04.2018 accantonato 20% utile netto anno 2017 di € 550.851,46 per € 110.170;
 Assemblea del 26.03.2019 accantonato 20% utile netto anno 2018 di € 306.342,84 per € 61.268,57;
 Assemblea del 08.05.2020 accantonato 20% utile netto anno 2019 di € 266.767,51 per € 53.353,50;
 Assemblea del 29.03.2021 accantonato 20% utile netto anno 2020 di € 153.367,86 per € 30.673,57;

RISERVA STRAORDINARIA

Assemblea del 23.03.2017 accantonato 80% utile netto anno 2016 di € 417.768 per € 334.213,85;
 Assemblea del 27.04.2018 accantonato 80% utile netto anno 2017 di € 550.851,46 per € 440.681,46;
 Assemblea del 26.03.2019: distribuiti utili al Socio per € 80.000 – pagamento effettuato in data 23/12/2019 e accantonati € 165.074,27.
 Assemblea del 08.05.2020: deliberata la distribuzione di utili al Socio per € 10.000 e accantonati € 203.414,0
 Assemblea del 29.03.2021: deliberata la destinazione della riserva straordinaria di € 1.143.383,59 nel fondo rischi su crediti v/clienti.

Al 31.12.2021 il PATRIMONIO NETTO ammontava a € 4.685.134 così composto

CAPITALE	3.951.642,00
RISERVA LEGALE	339.019,64
UTILI PORTATI A NUOVO	122.694,29
UTILE D'ESERCIZIO 2021	227.147,20
PATRIMONIO NETTO	4.640.503,13

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni 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.

Di seguito i fondi T.F.R. al 31.12.2021 suddivisi per servizio:

DEBITI P/T.F.R. AMBIENTE	42.704,86
DEBITI P/T.F.R. FARM-UFF.	783.854,36
DEBITI P/TFR V.P.	225.891,37
DEBITI P/TFR IL. PUBBLICA	11.875,43
FONDO TFR PREVIAMBIENTE	1.083,50
TFR LAVORO SUBORDINATO	1.065.409,52

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	958.136
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	156.292
Utilizzo nell'esercizio	49.018
Totale variazioni	107.274
Valore di fine esercizio	1.065.410

DebitiDEBITI VERSO BANCHE

È riferito:

- allo scoperto di c/c pari a € **185.692,21** sul conto corrente intrattenuto presso la Banca di Credito Cooperativo di Cerveteri. Il fido concesso da quest'ultima è pari a € 500.000.

Il **Debito verso fornitori** si riferisce a:

DEBITI VERSO FORNITORI (entro 12 mesi)

- Per merci e servizi fatturati	€ 1.737.624,52
- Per fatture da ricevere	€ 405.836,80
- Per note di credito da ricevere	(€ 40.803,18)

Per quanto riguarda le fatture da ricevere, oltre quelle per merci pari a € 333.345,40, servizi e utenze, per un totale di € 381.316,88 l'importo è comprensivo di:

- € 7.802,00 per competenze professionali;
- € 8.890,27 per spese legali;
- € 7.827,60 per il servizio di tenuta paghe relativo all'ultimo trimestre 2021.

DEBITI VERSO FORNITORI ESIG. OLTRE ES. SUCC.

L'importo di € 3.005.056,41 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 si riferiscono ai prodotti farmaceutici per € 38.546,86 e spese di trasporto per € 2.256,32.

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

- rit. acconto dipend/auton.	€ 35.595,79
- Imp. Sost. su t.f.r.	€ 5.160,31
- Erario c/IVA	€ 46.298,70
- Irap dell'esercizio	€ 33.348,83
- Ires dell'esercizio	€ 11.281,58

al quale sono stati detratti crediti per acconti imposte, Ires e Irap per € 35.868 e crediti v/erario per ritenute subite € 37,35.

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

- INPS	per	€ 83.442,00
- INPDAP	per	€ 10.037,40
- Altre trattenute	per	€ 2.077,24
- Inail	per	€ 525,78

La voce "**Altri debiti**" di € **190.960** comprende:

- **Debiti diversi** composti da: oneri bancari sostenuti ma non ancora addebitati in conto corrente per € 4.305,67; interessi passivi verso banche anno 2021 non ancora addebitati in c/c per € 5.781,10; addebito acqua di uso irriguo comprensorio di Cerenova anni 2019-2020-2021 per € 94.816,38, contributo in c/esercizio 2019 per partecipazione alla perdita della Trasporti Caerite s.c.a r.l. per € 10.000.
- **Debiti PPT: € 64.503,31** - come meglio specificato alla voce **Crediti v/altri, riguarda un PPT di Ecologica srl** a fronte dei quali la Banca di Credito Cooperativo ha istituito un blocco di fondi per € 96.754,98
- **Soci c/utigli** per € 10.000,00 relativi agli utili deliberati per la distribuzione provenienti dal bilancio 2019 ma ancora non saldati.
- **Altri:** Depositi ricevuti in garanzia e pagamenti non attribuibili ad utenti per € 1.190,08.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	113.738	4.680.883	176.597	84.075	287.127	5.342.420
Variazione nell'esercizio	71.954	426.831	(124.672)	12.007	(96.167)	289.953
Valore di fine esercizio	185.692	5.107.714	51.925	96.082	190.960	5.632.373
Quota scadente entro l'esercizio	185.692	2.102.658	51.925	96.082	190.960	2.627.317
Quota scadente oltre l'esercizio	-	3.005.056	-	-	-	3.005.056

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 e ferie non goduti al 31.12.2021 per un totale di € 187.875,82.

Valore della produzione

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 10.475.208, con un INCREMENTO rispetto all'esercizio precedente di euro 2.151.591 e sono realizzati in un'unica area geografica, cioè nel Comune di Cerveteri, ad eccezione della nuova farmacia, denominata C, che svolge vendita on-line su tutto il territorio nazionale di cosmetici, dietetici, integratori alimentari, prodotti per l'igiene e articoli sanitari, mediante la piattaforma farmaci.me e che ha prodotto ricavi per € 2.052.098,83

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per servizio e il confronto con l'anno precedente

	2020	2021	2021 vs 2020
Ricavi settore farmaceutico	6.893.496	8.951.887	2.058.391
Ricavi settore irriguo	32.225	50.823	18.598
Ricavi settore cimiteriale	317.977	305.577	- 12.400
Ricavi settore illuminazione pubblica	298.038	312.594	14.556
Ricavi settore verde pubblico	781.881	854.327	72.447
TOTALE	8.323.617	10.475.208	2.151.591

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;
- contributi per credito di imposta per € 2.467,60 per acquisti di dispositivi di protezione e sanificazione Covid.
- altri ricavi e proventi costituito essenzialmente da sopravvenienze ordinarie attive e non tassabili per € 9.516,35, risarcimenti danni per € 675 e abbuoni attivi per € 52,63.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

- € 1.202,05 per ritardato pagamento fornitori;
- € 10.181,10 per interessi passivi addebitati in c/c per anticipazione sconto D.C.R. Servizio Sanitario Nazionale e utilizzo fido di c/ c bancario;
- € 44,31 per interessi di rateizzazione debito verso INAIL.
- € 3,21 per interessi su ritardato pagamento F24

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

Le imposte correnti iscritte in bilancio ammontano a € 44.630,41 di cui Ires per € 11.281,58 ed Irap per € 33.348,83.

Nota integrativa rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un incremento delle disponibilità liquide pari a € 717.800, dovuto principalmente dalla vendita on line.

Nota Integrativa Altre Informazioni**Dati sull'occupazione****NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2021**

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	26	2		1	27	2
CIMITERI	4				4	
ILL. PUBBL.	2				2	
VERDE PUBBLICO	12	3			15	4
AMMINISTRAZIONE	5	1			6	1
SERV. PULIZIE	3				3	

Il totale dipendenti al 31.12.21 risulta pertanto essere di 57 unità.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
AMMINISTRATORI	26.763	31.174	23.831	22.885	47.587	54.556	71.101	68.532
SINDACI	30.565	30.644	23.929	15.202	33.582	31.965	28.432	23.758

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

la Società non ha emesso strumenti finanziari

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A seguito delle indicazioni pervenute dal Socio riportate nei verbali assembleari, si è provveduto a prendere contatti con Ecologica al fine di definire un accordo transattivo per chiudere il contenzioso in modo extragiudiziale. Dopo diversi incontri si è pervenuti ad una ipotesi di transazione soddisfacente per entrambe le parti. Al momento si è in attesa della definizione di alcuni dettagli connessi al sostenimento delle spese legali dei diversi contenziosi che verrebbero conclusi in virtù della firma dell'accordo. È convincente di entrambe le parti che la firma dell'accordo sia immaginabile in tempi abbastanza rapidi.

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 pubblicistico, 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 dalla 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 € 227.147,20

Detto utile rileva ai fini IRAP ed IRES ed in considerazione delle variazioni incrementative si determina un imponibile Irap di € 691.884,47 e Ires di € 47.006,59.

Per l'effetto è iscritta in bilancio nella voce "Imposte dell'esercizio" la somma di € 11.281,58 per Ires ed € 33.348,83 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, 15.03.2022

L'Amministratore Unico
(Claudio Ricci)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto Poxleitner Andrea, ai sensi dell'art 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Cerveteri, 15.03.2022

L'Amministratore Unico
(Claudio Ricci)