

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

**MULTISERVIZI DEI CASTELLI  
DI MARINO S.P.A.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MARINO RM VIA PIETRO NENNI 13  
Codice fiscale: 05447451005  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO  
UNICO

### Indice

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL ..... | 2  |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....                 | 35 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....                          | 43 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....                           | 62 |
| Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI .....                           | 66 |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

## MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici                                                                        |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Sede in:                                                                               | VIA PIETRO NENNI 13 - 00047 MARINO (RM) |
| Codice Fiscale                                                                         | 05447451005                             |
| Numero Rea                                                                             | RM 000009925571                         |
| P.I.                                                                                   | 0544/451005                             |
| Capitale Sociale Euro                                                                  | 3.521.000 i.v.                          |
| Forma giuridica                                                                        | SOCIETA' PER AZIONI                     |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                 | 477310                                  |
| Società in liquidazione                                                                | no                                      |
| Società con socio unico                                                                | si                                      |
| Società sottoposta ad attività di direzione e coordinamento                            | si                                      |
| Denominazione della società a cui che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI MARINO                        |
| Appartenenza a un gruppo                                                               | no                                      |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

## Stato patrimoniale

|                                                                                        | 31-12-2018       | 31-12-2017       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                                              |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                                                          |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                                             |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                                |                  |                  |
| 1) costi di impianto e di avviamento                                                   | 4.556            | 2.276            |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 3.754            | 1.281            |
| 2) altre                                                                               | 183.455          | 204.296          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                             | <b>191.765</b>   | <b>207.853</b>   |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                                 |                  |                  |
| 1) terreni e fabbricati                                                                | 5.292.334        | 5.354.428        |
| 2) impianti e macchinari                                                               | 52.627           | 51.376           |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 920.955          | 547.978          |
| 4) altri beni                                                                          | 320.916          | 368.083          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                               | <b>6.586.835</b> | <b>6.319.846</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                              |                  |                  |
| 1) partecipazioni in                                                                   |                  |                  |
| di cui: altre imprese                                                                  | 516              | 516              |
| <b>Totale partecipazioni</b>                                                           | <b>516</b>       | <b>516</b>       |
| 2) crediti                                                                             |                  |                  |
| di cui: verso altri                                                                    |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 16.157           | 16.157           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                                                      | <b>16.157</b>    | <b>16.157</b>    |
| <b>Totale crediti</b>                                                                  | <b>16.157</b>    | <b>16.157</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                             | <b>16.673</b>    | <b>16.673</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                                     | <b>6.795.273</b> | <b>6.544.372</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                                            |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>                                                                   |                  |                  |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                             | 27.424           | 19.372           |
| 4) prodotti finiti e merci                                                             | 533.455          | 520.876          |
| <b>Totale rimanenze</b>                                                                | <b>560.879</b>   | <b>540.248</b>   |
| <b>II - Crediti</b>                                                                    |                  |                  |
| 1) verso clienti                                                                       |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 3.639.007        | 1.790.924        |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>                                                    | <b>3.639.007</b> | <b>1.790.924</b> |
| 5-bis) crediti tributari                                                               |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 25.892           | 33.958           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 6.172            | 6.172            |
| <b>Totale crediti tributari</b>                                                        | <b>31.864</b>    | <b>40.130</b>    |
| 5-ter) imposte anticipate                                                              | 99.500           | 549              |
| 5-quater) verso altri                                                                  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 1.283.882        | 98.550           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                                                      | <b>1.283.882</b> | <b>98.550</b>    |
| <b>Totale crediti</b>                                                                  | <b>5.054.253</b> | <b>2.930.163</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                                      |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali                                                          | 201.349          | 455.191          |
| 3) danaro e valori in cassa                                                            | 31.118           | 42.414           |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                                    | <b>232.467</b>   | <b>497.605</b>   |

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Pag. 2 di 33

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-I5-2018-11-04

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                                                                   |            |           |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| Totale attivo circolante (C)                                      | 5.847.643  | 2.967.996 |
| D) Ratei e risconti                                               | 158.420    | 87.550    |
| Totale attivo                                                     | 12.801.345 | 9.573.926 |
| Passivo                                                           |            |           |
| A) Patrimonio netto                                               |            |           |
| I - Capitale                                                      | 3.526.000  | 3.526.000 |
| IV - Riserva legale                                               | 14.861     | 10.089    |
| VII - Altre riserve, debitamente indicate                         |            |           |
| Varie altre riserve                                               | 254.131    | 166.888   |
| Totale altre riserve                                              | 254.131    | 166.888   |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 16.744     | 91.833    |
| Totale patrimonio netto                                           | 3.805.536  | 3.794.790 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |            |           |
| 2) per imposte, anche differite                                   | 7.763      | 0         |
| 4) altri                                                          | 240.865    | 340.665   |
| Totale fondi per rischi e oneri                                   | 248.628    | 340.665   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 376.712    | 487.957   |
| D) Debiti                                                         |            |           |
| 4) debiti verso banche                                            |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.642.802  | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 854.417    | 1.171.894 |
| Totale debiti verso banche                                        | 2.497.219  | 1.171.894 |
| 7) debiti verso fornitori                                         |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 3.207.936  | 1.807.668 |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 3.207.936  | 1.807.668 |
| 11) debiti verso controllanti                                     |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.255.271  | 589.289   |
| Totale debiti verso controllanti                                  | 1.255.271  | 589.289   |
| 12) debiti tributari                                              |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | (89.091)   | 174.662   |
| Totale debiti tributari                                           | (89.091)   | 174.662   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 221.947    | 251.788   |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 221.947    | 251.788   |
| 14) altri debiti                                                  |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.055.135  | 943.616   |
| Totale altri debiti                                               | 1.055.135  | 943.616   |
| Totale debiti                                                     | 8.068.417  | 4.038.897 |
| E) Ratei e risconti                                               | 325.252    | 16.617    |
| Totale passivo                                                    | 12.801.345 | 9.573.926 |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

## Conto economico

|                                                                                          | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                   |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                        |            |            |
| 4) ricavi della vendita e delle prestazioni                                              | 16.003.434 | 14.177.737 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                               |            |            |
| contributi e oneri esercizio                                                             | 1.148.165  | 37.091     |
| altri                                                                                    | 69.353     | 55.539     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                           | 1.216.518  | 92.630     |
| Totale valore della produzione                                                           | 17.218.952 | 14.270.357 |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 4.438.454  | 4.852.234  |
| 7) per servizi                                                                           | 1.682.832  | 1.837.085  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                        | 667.230    | 526.981    |
| 9) per il personale                                                                      |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                     | 5.007.944  | 4.589.958  |
| b) oneri sociali                                                                         | 1.445.398  | 1.395.410  |
| c) trattamento di fine rapporto                                                          | 298.030    | 297.164    |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                    | 17.140     | 17.449     |
| e) altri costi                                                                           | 49.873     | 48.047     |
| Totale costi per il personale                                                            | 6.818.385  | 6.348.028  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                          |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | 28.770     | 30.738     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                         | 321.772    | 221.991    |
| c) svalutazione dei crediti commerciali, attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0          | 50.000     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                       | 350.542    | 302.729    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci         | (20.930)   | 72.156     |
| 12) accantonamenti per rischi                                                            | (100.000)  | 153.000    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                            | 484.396    | 177.865    |
| Totale costi della produzione                                                            | 17.201.020 | 13.970.077 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                   | 17.932     | 308.280    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                            |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                       |            |            |
| altri                                                                                    | 7.387      | 7          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                   | 7.387      | 7          |
| Totale altri proventi finanziari                                                         | 7.387      | 7          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                   |            |            |
| altri                                                                                    | 83.847     | 80.199     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                | 83.847     | 80.199     |
| Totale proventi e oneri finanziari (16 + 17 + 17 bis)                                    | (76.460)   | (80.192)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + C + D)                                            | (58.528)   | 240.088    |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                 |            |            |
| imposte correnti                                                                         | 21.916     | 148.804    |
| imposte differite e anticipate                                                           | (97.189)   | (549)      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate        | (75.272)   | 148.255    |
| 21) utile (perdita) dell'esercizio                                                       | 16.744     | 91.833     |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2018  | 31-12-2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |             |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |             |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 16.744      | 61.833     |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | (75.272)    | 148.255    |
| Interessi pagati/attivi                                                                                             | 75.480      | 60.182     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 17.952      | 300.280    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |            |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 215.170     | 467.613    |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 350.548     | 252.729    |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 565.719     | 720.342    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 583.651     | 1.020.622  |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |             |            |
| Decremento/(Incremento) della rimanenza                                                                             | (20.631)    | 12.158     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (3.626.807) | 684.688    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | 1.483.268   | (283.862)  |
| Decremento/(Incremento) dei rali e sconti attivi                                                                    | (86.371)    | 8.925      |
| Incremento/(Decremento) dei rali e sconti passivi                                                                   | 108.635     | (12.278)   |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 320.832     | 388.787    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (1.774.724) | 861.288    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | (1.191.123) | 1.881.890  |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |             |            |
| Interessi riscossi/(pagati)                                                                                         | (76.480)    | (60.182)   |
| Imposte sul reddito/(pagate)                                                                                        | 75.272      | 148.255    |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (15.377)    | (51.784)   |
| Altri incrementi/(pagamenti)                                                                                        | (459.275)   | (298.826)  |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (425.840)   | (557.057)  |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | (1.616.963) | 1.324.833  |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |             |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |             |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (588.761)   | (157.601)  |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                 |             |            |
| (Investimenti)                                                                                                      | (12.689)    | (3.807)    |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                 |             |            |
| Disinvestimenti                                                                                                     | -           | 1.400      |
| <b>Attività finanziarie non ammortizzate</b>                                                                        |             |            |
| Disinvestimenti                                                                                                     | -           | 6.674      |
| Flusso finanziario dall'attività d'investimento (B)                                                                 | (601.450)   | (163.334)  |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                |             |            |
| <b>Mezzi a terzi</b>                                                                                                |             |            |
| Incrementi/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | 1.444.802   | (585.189)  |
| Accensione finanziamenti                                                                                            | 448.525     | -          |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                            | -           | (208.286)  |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                                                 |             |            |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                     | 2           | -          |
| (Rimborso di capitale)                                                                                              | -           | (0)        |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                                                                        |                  |                |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                  | 1.893.329        | (774.476)      |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)</b> | <b>(265.054)</b> | <b>397.020</b> |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                               |                  |                |
| Depositi bancari e postali                                             | 455.181          | 54.327         |
| Danaro e valori in cassa                                               | 42.414           | 46.345         |
| <b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                 | <b>497.595</b>   | <b>100.672</b> |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                 |                  |                |
| Depositi bancari e postali                                             | 201.593          | 455.181        |
| Danaro e valori in cassa                                               | 31.118           | 42.414         |
| <b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>                   | <b>232.711</b>   | <b>497.595</b> |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 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, ultimo comma, 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;

- 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:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

#### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società è partecipata interamente dal Comune di Marino e svolge per conto di questi attività nei seguenti settori dei servizi pubblici locali:

- Gestione farmacie comunali;
- Pubbliche affissioni e diffusione manifesti abusivi;
- Riscossione imposta sulla pubblicità;
- Riscossione tassa occupazione suolo pubblico;

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

- Pulizia uffici comunali, villa comunale e cimitero comunale (Interrotto nel corso del 2018)
- Assistenza bambini diversamente abili nelle scuole;
- Pre - post scuola;
- Gestione mense scolastiche;
- Raccolta nette mense scolastiche;
- Gestione asili nido comunali;
- Gestione servizi cimiteriali;
- Manutenzione condotte fognanti acqua bianche e pulizia caditoie stradali;
- Raccolta rifiuti solidi urbani e raccolta differenziata;
- Manutenzione verde pubblico ed aree a verde nelle scuole;
- Manutenzione Immobili Comunali;
- Gestione luce votiva

La società gestisce inoltre il parcheggio seminterrato di Piazzale degli Eroi a Marino, di proprietà della stessa.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per ogni dettaglio relativo all'attività svolta.

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 5, codice civile.

Tra i fatti di maggiore rilievo nel 2018 si evidenzia la radicale trasformazione delle condizioni di affidamento del **Servizio Igiene Urbana** che ha visto l'introduzione come sistema esclusivo di raccolta dei rifiuti quello del **porta a porta**.

## Principi di redazione

### 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:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto 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

v.2.8.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
  - ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
  - non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- Si precisa che non sono stati eseguiti modifiche o adattamenti alle singole voci di bilancio ai sensi dell'articolo 2423 ter  
Comma 5, ad eccezione della voce Crediti Verso Controllanti come specificato nel relativo paragrafo.

### **Criteri di valutazione applicati**

Criteri di valutazione applicati

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **Altre informazioni**

#### **ALTRE INFORMAZIONI**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le altre immobilizzazioni sono relative principalmente a lavori straordinari eseguiti su beni di terzi e vengono ammortizzate secondo la durata del contratto di locazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

|                                         | Costi di impianto e<br>di ampliamento | Costi di<br>sviluppo | Costi di lavoro industriale e di<br>sviluppo della operatività gestiva | Altre<br>immobilizzazioni<br>immateriali | Totale<br>immobilizzazioni<br>immateriali |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b>   |                                       |                      |                                                                        |                                          |                                           |
| Costo                                   | 25.200                                | 10.500               | 16.387                                                                 | 277.072                                  | 329.159                                   |
| Ammortamenti<br>(Fondo<br>ammortamento) | 23.924                                | 10.500               | 14.117                                                                 | 69.776                                   | 118.317                                   |
| Valore di fine esercizio                | 2.276                                 | -                    | 1.281                                                                  | 207.296                                  | 207.853                                   |
| <b>Variazioni<br/>nell'esercizio</b>    |                                       |                      |                                                                        |                                          |                                           |
| Incrementi per<br>acquisti              | 4.750                                 | -                    | 4.240                                                                  | 3.700                                    | 12.690                                    |
| Ammortamento<br>dell'esercizio          | 2.470                                 | -                    | 1.786                                                                  | 24.541                                   | 28.777                                    |
| Totale variazioni                       | 2.280                                 | -                    | 2.474                                                                  | (20.841)                                 | (16.087)                                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>         |                                       |                      |                                                                        |                                          |                                           |
| Costo                                   | 20.131                                | 10.500               | 18.637                                                                 | 267.793                                  | 313.051                                   |
| Ammortamenti<br>(Fondo<br>ammortamento) | 16.574                                | 10.500               | 15.883                                                                 | 79.328                                   | 121.285                                   |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                    | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Costi di impianto, industriale e costi di utilizzazione della parte dell'ingegno | Altre immobilizzazioni materiali | Fondo immobilizzazioni materiali |
|--------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Valore di bilancio | 4.555                              | -                 | 3.754                                                                            | 583.455                          | 191.755                          |

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

|                                   | Totale a bilancio | Impianti e macchinari | Ammortamenti industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore al inizio esercizio        |                   |                       |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 5.558.123         | 110.371               | 1.460.342                              | 786.858                          | 7.908.494                         |
| Ammortamento (Fondo ammortamento) | 214.895           | 58.994                | 912.365                                | 410.982                          | 1.587.037                         |
| Valore di bilancio                | 5.354.428         | 61.376                | 547.978                                | 315.066                          | 6.318.846                         |
| Variazioni in bilancio            |                   |                       |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 7.000             | 12.584                | 896.807                                | 21.984                           | 936.355                           |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore d'acquisto dell'esercizio  | 68.094               | 11.314                | 172.753                                | 67.130                           | 320.291                           |
| Altre variazioni                  | -                    | -                     | (349.076)                              | -                                | (349.076)                         |
| Totale variazioni                 | (62.094)             | 1.250                 | 372.979                                | (45.148)                         | 266.989                           |
| Valore di fine esercizio          |                      |                       |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 5.578.129            | 121.935               | 1.821.432                              | 807.542                          | 8.328.032                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 283.788              | 79.908                | 390.477                                | 488.823                          | 1.744.197                         |
| Valore di bilancio                | 5.294.341            | 52.027                | 1.430.955                              | 318.719                          | 6.586.835                         |

La voce "Terreni e Fabbricati" è relativa al valore del Parcheggio Multipiano sito in Marino Piazzale degli Eroi.

Nel 2017 è stato scorporato il valore dell'area secondo le presunzioni fiscali (30%) ed iniziato il processo di ammortamento anche sul valore del complesso multipiano.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

#### Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c. 6.

|                                                                                          | Importo |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Ammortamenti complessivi dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio     | 30.638  |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio                            | 6.136   |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 18.093  |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 444     |

| Descrizione                                                                     | VEICOLO       |                 | FURGONE MERCE |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                                                                                 | Anno in corso | Anno Precedente | Anno in corso | Anno Precedente |
| 1) Debito residuo verso il locatore                                             | 71.181        | 102.843         | 9.514         | 12.347          |
| 2) Oneri finanziari                                                             | 2.461         | 2.461           | 222           | 77              |
| 3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura               | 198.000       | 198.000         | 15.344        | 15.344          |
| 4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio                                       | 39.600        | 39.600          | 3.069         | 1.534           |
| 5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio                            | 99.900        | 59.400          | 4.603         | 1.534           |
| 6) Rettifiche / riprese di valore +                                             | 0             | 0               | 0             | 0               |
| Valore complessivo netto dei beni locati                                        | 99.000        | 138.600         | 10.741        | 13.810          |
| 7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore attivo contabile | 0             | 0               | 0             | 0               |

v.2,9,5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO S.P.A.

|    | Descrizione:                                                          | Bilancio medio: |                 |
|----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|    |                                                                       | Anno in corso   | Anno Precedente |
| 1) | Debito residuo verso il locatore                                      | 9.519           | 12.348          |
| 2) | Oneri finanziari                                                      | 222             | 77              |
| 3) | Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura        | 15.344          | 15.344          |
| 4) | Ammortamenti effettuati nell'esercizio                                | 3.069           | 1.534           |
| 5) | Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio                     | 4.603           | 1.534           |
| 6) | Rettifiche / riprese di valore +                                      | 0               | 0               |
|    | <b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>                       | <b>10.741</b>   | <b>13.810</b>   |
| 7) | Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile | 0               | 0               |

## Immobilizzazioni finanziarie

### PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

La società detiene unicamente delle quote della locale Banca di Credito Cooperativo Colli Albani a seguito della fusione nell'esercizio precedente della BCC San Barnaba, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

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

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

| Partecipazioni in altre imprese - Totale Partecipazioni |     |     |
|---------------------------------------------------------|-----|-----|
| Valore di inizio esercizio                              |     |     |
| Costo                                                   | 515 | 515 |
| Valore di bilancio                                      | 515 | 515 |
| Valore di fine esercizio                                |     |     |
| Costo                                                   | 515 | 515 |
| Valore di bilancio                                      | 515 | 515 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :  
 Depositi cauzionali sui contratti in essere

Nella tabella seguente, i crediti sono suddivisi per la loro esigibilità.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadenza entro l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 3 anni |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 16.157                     | 16.157                   | 16.157                           | 16.157                                      |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | <b>16.157</b>              | <b>16.157</b>            | <b>16.157</b>                    | <b>16.157</b>                               |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Si precisa che trattandosi di depositi cauzionali la durata residua risulta superiore a cinque anni.

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 5.847.643 ed è composto dalle seguenti voci:

| Descrizione                            | 31.12.2018       |
|----------------------------------------|------------------|
| Rimanenze                              | 560.879          |
| Crediti                                | 5.054.253        |
| Attività finanziarie non immobilizzate |                  |
| Disponibilità liquide                  | 232.511          |
| <b>Totale</b>                          | <b>5.847.643</b> |

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

## Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato costituito, per le materie prime, dal costo di sostituzione e, per i restanti prodotti, dal costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le giacenze di merci sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non ci sono pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale e solo in minima parte per prodotti del servizio di mensa scolastica.

|                                         | Valore di costo storico | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 19.372                  | 8.652                     | 27.424                   |
| Prodotti finiti e merci                 | 520.878                 | 12.579                    | 533.455                  |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>540.248</b>          | <b>20.631</b>             | <b>560.879</b>           |

Il valore delle rimanenze risulta sostanzialmente stabile.

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

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

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Crediti verso clienti      | 3.550.175        |
| Crediti Verso Regione      | 414,00           |
| Fatture da emettere        | 600.403          |
| - Fondo svalutaz. crediti  | 100.000          |
| - Nota credito da emettere | 411.985          |
| <b>Totale</b>              | <b>3.639.087</b> |

Si precisa che nell'esercizio 2018 non si è proceduto a riclassificare i crediti vantati nei confronti del Comune di Marino (socio unico) tra i crediti verso controllanti.

A tal fine è stata riclassificato ai fini della comparazione con l'esercizio precedente l'importo verso il Comune di Marino.

Al fine di una migliore comprensione del dato si riporta nella tabella seguente il dettaglio delle movimentazioni confrontato con quello dell'esercizio precedente.

| Descrizione                        | 31/12/2017 | 31/12/2018 | Variazione |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Comune di Marino                   | 1.669.153  | 3.456.613  | 1.787.460  |
| Altri Clienti                      | 87.157     | 93.562     | 6405       |
| Fatt da emett. Comune di Marino    | 109.571    | 537.186    | 427.615    |
| Fatt da emett. Altri               |            | 63.218     | 63.218     |
| Note Cr. da Emett Comune di Marino |            | 401.064    | 401.064    |
| Note Cr. da Emett Altri            |            |            | 10.921     |
| Fondo Svalutazione Crediti         | 100.000    | 100.000    | zero       |

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                                                                        | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota accantonata entro l'esercizio | Quota accantonata oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Crediti verso clienti (crediti nei titoli circolanti)                  | 1.790.924                  | 1.849.083                 | 3.639.007                | 3.639.007                           | -                                   |
| Crediti tributari (crediti nei titoli circolanti)                      | 40.130                     | (8.295)                   | 31.834                   | 25.682                              | 6.172                               |
| Altre crediti per imposte e contributi (crediti nei titoli circolanti) | 548                        | 98.951                    | 99.500                   |                                     |                                     |
| Crediti verso altri (crediti nei titoli circolanti)                    | 98.560                     | 1.185.332                 | 1.283.892                | 1.283.892                           | -                                   |
| Totale crediti (crediti nei titoli circolanti)                         | 1.930.163                  | 3.124.100                 | 5.054.233                | 4.948.581                           | 6.172                               |

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende il credito d'imposta relativo all'agevolazione accise che è stato utilizzato in compensazione nei primi mesi dell'esercizio 2018.

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili oltre l'esercizio successivo comprende la quota residua del rimborso dell'IRAP relativa al costo del personale ancora da ricevere.

I "Crediti verso altri" comprende principalmente quanto versato al Fondo di Tesoreria INPS per il TFR maturato oltre ad importi di scarso rilievo per anticipazioni varie ai dipendenti.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Tra i crediti è stato iscritto l'importo di € 1.249.515 relativo al contributo stanziato dalla Provincia di Roma relativo all'avvio della raccolta Porta a Porta.

L'importo è stato riscattato per € 308.100 in quanto la fase di avvio si è conclusa nell'anno 2019 e pertanto il contributo è stato imputato a conto economico limitatamente alla quota di competenza dell'esercizio corrente.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

|                                  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali       | 455.181                    | (253.786)                 | 201.394                  |
| Depositi e altri valori in cassa | 42.114                     | (11.298)                  | 30.816                   |
| Totale disponibilità liquide     | 497.295                    | (265.084)                 | 232.211                  |

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari e postali attivi liberamente disponibili.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

### Oneri finanziari capitalizzati

V.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad euro 3.521.000 interamente sottoscritto e versato non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

|                             | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente<br>Movimentazioni | Risultato esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|
| Capitale                    | 3.521.000                  | -                                                                      |                     | 3.521.000                |
| Riserva legale              | 10.089                     | 4.592                                                                  |                     | 14.681                   |
| Altre riserve               |                            |                                                                        |                     |                          |
| Varie altre riserve         | 186.888                    | 87.242                                                                 |                     | 254.131                  |
| Totale altre riserve        | 186.888                    | 87.242                                                                 |                     | 254.131                  |
| Utile (perdita) distribuito | 91.833                     | (91.833)                                                               | 16.744              | 16.744                   |
| Totale patrimonio netto     | 3.798.790                  |                                                                        | 16.744              | 3.808.538                |

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

| Descrizione      | Importo |
|------------------|---------|
| UTILI PRECEDENTI | 254.131 |
| Totale           | 254.131 |

La riserva legale è aumentata di euro 4.592 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 87.242 per la destinazione dell'utile 2017.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                             | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quanto distribuito |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|--------------------|
| Capitale                    | 3.521.000 | CAPITALE SOCIALE |                              | -                  |
| Riserva legale              | 14.661    | RSERVA LEGALE    | A-B                          | 14.661             |
| Altre riserve               |           |                  |                              |                    |
| Valore altre riserve        | 254.131   | UTILI PREGRESSI  | A-B-C                        | 254.131            |
| Totale altre riserve        | 254.131   |                  |                              | 254.131            |
| Totale                      | 3.789.792 |                  |                              | 268.792            |
| Quanto per distribuzione    |           |                  |                              | 14.661             |
| Risultato quota distribuita |           |                  |                              | 254.131            |

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

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

| Descrizione     | Importo |
|-----------------|---------|
| Utili pregressi | 254.131 |
| Totale          | 254.131 |

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

### LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

## 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.

|                             | Fondo per imposte anche differite - Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio  | 0 340.665                                       | 340.665                         |
| Variazioni nell'esercizio   |                                                 |                                 |
| Aumento durante l'esercizio | 1.783 -                                         | 1.783                           |
| Altre variazioni            | - (100.000)                                     | (100.000)                       |
| Totale variazioni           | 1.783 (100.000)                                 | (98.217)                        |
| Valore di fine esercizio    | 1.783 240.665                                   | 242.428                         |

Il Fondo Rischi per controversie legali in corso è stato decrementato di € 100.000 per la riduzione del rischio valutato nel precedente esercizio;  
Il fondo rischi relativo al personale è rimasto inutilizzato.  
E' stato inoltre stanziato un Fondo per imposte differite relative ad interessi di mora non percepiti di cui si darà dettaglio nella parte fiscale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

|                                | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio     | 487.957                                            |
| Variazioni rappresentative     |                                                    |
| Accantonamento per l'esercizio | 20.334                                             |
| Utilizzo nell'esercizio        | 131.579                                            |
| Totale variazioni              | (111.245)                                          |
| Valore di fine esercizio       | 376.712                                            |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

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.

Si precisa che la società il TFR maturato per il quale i dipendenti non espresso l'opzione per la previdenza complementare è versato mensilmente al Fondo di Tesoreria tenuto presso l'INPS.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.  
Non esistono debiti in valuta.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazioni dell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadenza entro l'esercizio | Quota scadenza oltre l'esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche        | 1.171.894                  | 1.227.325                 | 2.399.219                | 1.444.802                        | 954.417                          |
| Debiti verso fornitori     | 1.807.668                  | 1.408.288                 | 3.207.936                | 3.207.936                        | -                                |
| Debiti verso corrispettivi | 588.269                    | 690.002                   | 1.255.271                | 1.255.271                        | -                                |
| Debiti tributari           | 174.662                    | (263.753)                 | (89.091)                 | (89.091)                         | -                                |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                                                               | Valore di inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota scadente entro<br>l'esercizio | Quota scadente oltre<br>l'esercizio |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di<br>sicurezza sociale | 261.789                       | (29.841)                     | 221.947                     | 221.947                             | -                                   |
| Altri debiti                                                  | 943.416                       | 111.519                      | 1.055.136                   | 1.055.136                           | -                                   |
| <b>Totale debiti</b>                                          | <b>4.938.897</b>              | <b>3.111.520</b>             | <b>8.050.417</b>            | <b>7.088.800</b>                    | <b>954.417</b>                      |

La voce **Debiti verso banche** per la parte a breve riporta il debito al 31/12 del conto corrente bancario, mentre alla voce esigibili oltre l'esercizio successivo è riportata la quota di capitale residuo del mutuo in essere.

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- Finanziamento Banca UNICREDIT per euro 200.000 con scadenza 31/03/2021 a fronte dell'investimento effettuato per la ristrutturazione della nuova sede della società di Via Pietro Nenni, 13 a Marino.
- Mutuo ipotecario con UNIPOL Banca acceso in data 26/03/2018 per l'estinzione anticipata del precedente Mutuo BNL con scadenza al 31/03/2028 al tasso variabile con spread del 2,8% rispetto alla media aritmetica dell'EURIBOR TRE MESI del mese di scadenza della rata con un tasso minimo del 2,8%.

La voce **debiti verso fornitori** è incrementato di € 1.400.268.

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, delle imposte dirette e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| saldo Ires                                       | -47.337  |
| saldo Irap                                       | 5.924    |
| ritenute acconto Irpef dipendenti, collaboratori | 111.300  |
| Iva sospesa nei confronti di Enti pubblici       | 18.472   |
| Crediti Imposta                                  | -175.450 |

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

|       |         |
|-------|---------|
| INPS  | 215.076 |
| INAIL | 906     |
| Altri | 5.965   |

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| dipendenti c/retribuzioni       | 430.000 |
| dipendenti c/ferie da liquidare | 575.999 |
| altri                           | 49.136  |

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

v.2,9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

Con eccezione del mutuo acceso per la realizzazione del parcheggio multipiano il cui debito residuo alla data di chiusura dell'esercizio ammonta ad € 860.702.  
Si precisa che il mutuo in oggetto è stato rinegoziato nel corso dell'esercizio ed i relativi oneri sono stati contabilizzati tra gli Interessi passivi con il criterio del costo ammortizzato secondo quanto previsto dai principi contabili.

### **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.

## 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 relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 16.003.434 con un incremento di circa il 13% rispetto all'esercizio precedente.

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per linee di prodotti/tipologia di servizi.

| Categoria di attività | Valore, esercizio corrente |
|-----------------------|----------------------------|
| ricavi Farmacie       | 4.439.741                  |
| ricavi per servizi    | 11.322.310                 |
| altri ricavi          | 241.383                    |
| Totale                | 16.003.434                 |

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

I contributi in c/esercizio per un totale di euro 1.146.165 si riferiscono:

- Per euro 941.415 relativo al contributo di città metropolitana per l'avvio del porta a porta
- Per euro 29.230 per la carbon tax quale contributo relativo alla Riduzione dell'Accise sui carburanti riconosciuto alle imprese di trasporto.
- E' stato inoltre contabilizzato nell'esercizio il credito d'imposta per ricerca e sviluppo per euro 175.450, di cui all' articolo 3 del D.L. 23/12/2013 N. 145 relativo al progetto di ricerca e sviluppo denominato **"Sviluppo sperimentale di un progetto pilota volto ad ottimizzare il sistema di raccolta differenziata utilizzando modelli tecnologici innovativi"** per € 175.450 pari al 50% dell'incremento della spesa rispetto al triennio 2012-2014 come illustrato nella relazione sulla gestione.

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

I contributi in conto esercizio si riferiscono al contributo relativo alla Riduzione dell'Accise sui carburanti riconosciuto alle imprese di trasporto.

E' stato inoltre contabilizzato nell'esercizio il credito d'imposta per ricerca e sviluppo di cui all' articolo 3 del D.L. 23/12/2013 N. 145 relativo al progetto di ricerca e sviluppo denominato **"Sviluppo sperimentale di un progetto pilota volto ad ottimizzare il sistema di raccolta**

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

*differenti utilizzando modelli tecnologici innovativi"* per € 175.450 pari al 50% dell'incremento della spesa rispetto al triennio 2012-2014 come illustrato nella relazione sulla gestione.

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

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

### Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 4.552.832 e rispetto ad € 1.637.082 dell'esercizio precedente.

Tale incremento è da imputare in misura preponderante ai maggiori costi sostenuti per il servizio di raccolta differenziata porta a porta.

### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing relativi ai mezzi per il servizio mensa scolastica per circa 49.000 ed al noleggio per circa 470.000 €.

Sono inoltre compresi affitti passivi ed agli oneri condominiali per circa € 121.500 degli immobili utilizzati per lo svolgimento dell'attività.

Il valore ha subito un aumento di euro 140.249 pari al 4,17% legato ai maggiori canoni per noleggio macchinari ed attrezzature.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata, rispetto al 2017, di euro 470.157 pari al 7,41%;

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti non presentano differenze sostanziali rispetto al precedente esercizio.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

|                                         |         |
|-----------------------------------------|---------|
| Ammortamento Fabbricati                 | 69.094  |
| Ammortamento Impianti                   | 11.314  |
| Ammortamento Macchinari ed attrezzature | 188.987 |
| Ammortamento automezzi                  | 28.781  |
| Altri ammortamenti                      | 23.596  |

### Altre svalutazioni dalle immobilizzazioni

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo negativo di euro 20.630, dovuta principalmente ad un aumento del valore delle merci nelle farmacie.

**Oneri diversi di gestione**

La posta comprende le seguenti voci:

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| IMU                                   | 58.054         |
| Tasse di circolazione                 | 1.795          |
| Altre imposte e tasse                 | 21.513         |
| Tassa rifiuti                         | 51.127         |
| Sopravvenienze Passive e Minusvalenze | 167.084        |
| Altri                                 | 194.823        |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>494.396</b> |

**Preventi e oneri finanziari**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

In particolare si tratta di:

- Interessi passivi su scoperti di conto corrente per € 25.872
- interessi passivi sui mutui stipulati per € 56.651;
- altri interessi per € 1.324.

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

**Elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali**

Negli altri ricavi è contabilizzato l'importo di competenza del contributo stanziato dalla provincia di Roma per l'avvio della raccolta porta a porta pari ad € 941.415.

Non sono presenti in bilancio elementi di costo di entità ed incidenza eccezionali.

**Correzione di errori determinanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 non sono stati contabilizzati elementi di costo e di ricavo per la correzione di errori determinanti.

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte in quanto esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti ammontano ad 21.915 relativa all'IRAP dell'esercizio.

Le stesse sono determinate da uno sfasamento temporale determinato dall'applicazione della normativa civilistica nella redazione del bilancio e la normativa fiscale per la determinazione della base imponibile, sfasamento che fa venir meno la coincidenza tra il risultato ante imposte ed il reddito imponibile, con la conseguente determinazione del debito di imposta su una base imponibile differente rispetto al risultato civilistico di bilancio.

Le differenze temporanee sono determinate principalmente da componenti negativo di reddito che saranno fiscalmente deducibili in esercizi successivi rispetto a quello in cui sono stati rilevati nel conto economico.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                      | IRPEF   |
|------------------------------------------------------|---------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                      |         |
| Totale differenze temporanee dell'esercizio          | 2.289   |
| Differenza temporanea netta                          | (2.289) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                            |         |
| Imposta differita (anticipata) dell'esercizio        | (549)   |
| Esito netto di imposta (anticipata) a fine esercizio | (549)   |

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione                                            | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazioni contabili nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Esito fiscale IRES |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------|
| Compenso amministratore non pagato 2018                | -                                            | 2.289                               | 2.289                             | 24,00%        | 549                |
| Compenso amministratore non pagato 2017                | 2.289                                        | (2.288)                             | -                                 | -             | -                  |
| Accantonamento al fondo rischi per controversie legali | -                                            | 100.000                             | 100.000                           | 24,00%        | 24.000             |
| Accantonamento al fondo rischi per rischi perennali    | 140.665                                      | -                                   | 140.665                           | 24,00%        | 33.760             |

## Informativa sulle perdite fiscali

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

|                                                                      | Bilancio controllato |                  |                              |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------------------|
|                                                                      | Ammortamento         | Aliquota fiscale | In bonis anticipato rilevato |
| <b>Perdite fiscali</b>                                               |                      |                  |                              |
| dell'esercizio                                                       | 171.831              |                  |                              |
| <b>Totale perdite fiscali</b>                                        | 171.831              |                  |                              |
| <b>Perdite fiscali su utile recuperabili con recupero di imposta</b> | 171.831              | 24,00%           | 41.191                       |

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività; la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17, relativi ai debiti verso le banche e altri; la composizione della voce proventi e oneri straordinari.

## Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

## **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2018 è composto mediamente come segue:

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Direggenti               | 1            |
| Quadri                   | 4            |
| Tramessi                 | 85           |
| Operai                   | 147          |
| <b>Totale dipendenti</b> | <b>237</b>   |

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

|                 | Amministratori | Sindaci       |
|-----------------|----------------|---------------|
| <b>Compensi</b> | <b>27.587</b>  | <b>40.405</b> |

Gli emolumenti dell'Amm.unico sono stati fissati nella delibera assembleare del 27/04/2017 fino a nuova e diversa delibera.

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La revisione legale è svolta dal Revisore unico come deliberato nell'assemblea del 27 aprile 2017.

|                                                                                 | Valore        |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Revisione legale del conto controllo                                            | 10.000        |
| <b>Totale compensi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>10.000</b> |

v.2.9.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO SPA

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è costituito da n° 3.521.000 azioni ordinarie di nominali Euro 1,00 (uno/00) ciascuna, ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

La società al 31/12/2018 ha in essere n. 2 contratti di leasing per l'acquisto di mezzi per lo svolgimento dell'attività.

#### **Contratti di leasing:**

|                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| Locatore             | FCA BANK SPA                |
| Descrizione del bene | N. 1 Furgone servizio mensa |
| Inizio               | 28/08/2017                  |
| Durata               | 47 rate mensili             |
| Costo bene           | 15.343,52                   |
| Canoni residui       |                             |
| Rata                 | 263,46                      |
| Riscatto             | 1.534,35                    |

|                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| Locatore             | FCA BANK SPA                |
| Descrizione del bene | n. 1 Furgone servizio mensa |
| Inizio               | 28/08/2017                  |
| Durata               | 47 rate mensili             |
| Costo bene           | 15.343,52                   |
| Canoni residui       |                             |
| Rata                 | 263,46                      |
| Riscatto             | 1.534,35                    |

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

**FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società opera sulla base di contratti affidati in house providing da parte del Comune di Marino, socio unico della stessa. Inoltre svolge l'attività di gestione delle farmacie comunali.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo da segnalare.

**Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Nel bilancio d'esercizio non risultano strumenti finanziari derivati né attivi né passivi.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che la società è interamente partecipata dal Comune di Marino che esercita quindi l'attività di direzione e coordinamento della Società.

Traffandosi di un Ente pubblico si omette la pubblicazione dei dati di Bilancio non avendo lo stesso natura commerciale.

**Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

v.2.0.5

MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO S.p.A.

informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la Provincia di Roma ha stanziato un contributo per l'avvio della raccolta porta a porta a favore della società di € 1.249.515

Il contributo tuttavia non risulta erogato.

Non vi sono altri contributi o vantaggi economici ricevuti.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'amministratore unico* propone di destinare il 5% pari a euro 837 a riserva legale e la parte residua a riserva straordinaria.

### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)**

La società opera sulla base di contratti affidati in house providing da parte del Comune di Marino, socio unico della stessa. Inoltre svolge l'attività di gestione delle farmacie comunali.

### **ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)**

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Marino 29 aprile '19

L'amministratore unico  
Dott. BRAVETTI Walter

