

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

CIVITAS MONTOPOLI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MONTOPOLI IN VAL D'ARNO PI VIA
F. GUICCIARDINI 61
Codice fiscale: 01794310506
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	27
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI	30

CIVITAS MONTOPOLI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	MONTOPOLI IN VAL D'ARNO
Codice Fiscale	01794310506
Numero Rea	PISA 155483
P.I.	01794310506
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA "COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO"

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	6.606	9.531
III - Immobilizzazioni finanziarie	34	11
Totale immobilizzazioni (B)	6.640	9.542
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	326.742	378.462
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.613	78.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	5.306
imposte anticipate	0	45
Totale crediti	72.613	84.272
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	121.161	27.354
Totale attivo circolante (C)	520.516	490.088
D) Ratei e risconti	10.649	7.538
Totale attivo	537.805	507.168
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.413	1.413
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	3.541	17.740
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.328)	(14.199)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	11.626	14.954
B) Fondi per rischi e oneri	8.177	8.177
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.026	92.509
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.053	389.872
Totale debiti	408.053	389.872
E) Ratei e risconti	5.923	1.656
Totale passivo	537.805	507.168

v.2.6.2

CIVITAS MONTOPOLI SRL

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.075.397	1.146.129
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.545	3.738
Totale altri ricavi e proventi	10.545	3.738
Totale valore della produzione	1.085.942	1.149.867
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	714.867	794.417
7) per servizi	64.492	56.024
8) per godimento di beni di terzi	27.180	55.338
9) per il personale		
a) salari e stipendi	154.116	157.702
b) oneri sociali	45.656	45.810
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.622	12.275
c) trattamento di fine rapporto	11.622	12.275
Totale costi per il personale	211.394	215.787
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.051	3.293
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.051	3.293
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.051	3.293
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.720	22.374
14) oneri diversi di gestione	11.119	14.976
Totale costi della produzione	1.083.823	1.162.209
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.119	(12.342)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	4
Totale proventi diversi dai precedenti	3	4
Totale altri proventi finanziari	3	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.753	1.157
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.753	1.157
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.750)	(1.153)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(631)	(13.495)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.652	749
imposte differite e anticipate	45	(45)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.697	704
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.328)	(14.199)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

La società Civitas Montopoli Srl, durante l'esercizio chiuso in data 31/12/2017 ha affrontato non pochi cambiamenti per ottemperare alle difficoltà economico – aziendali presenti già da alcuni anni. In data 14/06/2017, la carica di amministratore unico della società, fino a quel momento ricoperta dal Dott. Michele Valori, è passata sotto la gestione della Dott.ssa Duranti Olga. Al momento dell'insediamento del nuovo amministratore la situazione economico-finanziaria della società presentava diverse criticità, in primis per la chiusura in perdita dell'esercizio 2016 per € 14.199,16 per la quale l'allora Amministratore Unico Pro-tempore Dott. Michele Valori, con relazione del 14/13/2017 e lo stesso Revisore Unico Rag. Gian Luca Ruglioni nella sua relazione del 16/03/2017, avevano invitato l'amministrazione comunale, in qualità di socio unico, ad adottare i dovuti atti amministrativi per impartire gli indirizzi necessari ad individuare le azioni correttive. Infatti con Deliberazione della Giunta comunale n. 62 del 02/05/2017, il socio unico ha impartito alla società Civitas Montopoli Srl le seguenti direttive/linee guida, in parte da attuare con la collaborazione dell'Amministrazione comunale:

- *“ricercare una collaborazione esterna a cui poter affidare, anche solo temporaneamente, la completa gestione dei fornitori ed il rilancio delle vendite;*
- *procedere alla diminuzione del costo del personale tramite la diminuzione ulteriore dei ratei passivi dipendenti ottenuto con l'approvazione di ulteriore piano di ferie obbligatorio;*
- *attuare altresì ogni azione ritenuta utile al fine della riduzione strutturale del costo del personale della società e degli altri costi di gestione della stessa;*
- *con riferimento a quanto appena detto, dovrà altresì essere attuata una seria revisione dell'organizzazione interna della farmacia, in modo come sopra evidenziato da incidere significativamente nella gestione dei fornitori e nella gestione del magazzino dell'attività, anche attraverso l'adozione di apposito piano di razionalizzazione;*
- *procedere alla ricerca di un partenariato con le farmacie comunali limitrofe per ottenere un risparmio di spesa, a fronte degli obblighi normativi e conseguentemente amministrativi, in materia di appalti-anticorruzione e trasparenza.*
- *di dare comunque atto che gli obblighi normativi sopra sinteticamente richiamati dovranno essere adempiuti indipendentemente dall'eventuale collaborazione con il partenariato in questione;*
- *raggiungere l'equilibrio economico-finanziario della gestione”.*

Premesso quanto sopra le azioni correttive adottate dal nuovo amministratore Dott.ssa Duranti Olga dal momento dell'insediamento sono le seguenti:

- in data 04/07/2017 è stato modificato il contratto d'affitto di azienda per la riduzione del relativo
- canone da € 35.000,00 annui oltre iva ad € 5.000,00 annui oltre iva per gli anni 2017-2018;

- i depositi di conto corrente bancario, prima presenti presso la Cassa di Risparmio di San Miniato agenzia di Montopoli in Val d'Arno e presso la Banca Popolare di Lajatico agenzia di Capanne sono stati ridotti ad un solo deposito presso la stessa Lajatico di Capanne, per contenimento delle spese.
- in data 06/12/2017 è stato effettuato, mediante intervento della società Selin Srl, inventario fisico del magazzino, che ha evidenziato una serie di incongruenze rispetto alle risultanze contabili;
- in data 18/04/2018 è stata registrata scrittura privata per la riduzione del canone di locazione del contratto di affitto del magazzino situato in Via Nazionale n. 82, stipulato con i sig.ri Di Lorenzo Raffaele e Giovanna Vaglini, da € 7.286,55, come da contratto, ad € 3.600,00 per gli anni 2018-2019;
- è in corso un progetto "Farmacie di Rete" tra le farmacie comunali di San Miniato, Santa Croce Pubblici Servizi Srl, Fucecchio Servizi e appunto Civitas Montopoli Srl, con l'ambizione di creare una forma di collaborazione snella e flessibile a cui tutte le farmacie partecipanti possano sviluppare sinergie operative tali da raggiungere una riduzione dei costi di gestione, migliorare l'efficienza del servizio realizzato dalle singole realtà operative, migliorare il servizio cittadino/paziente, introdurre leve di marketing e commerciali a livello unitario, introdurre forme di collaborazione e convenzione con il sistema sanitario locale e con strutture private convenzionate.

A tal proposito l'amministratore si è dotato di una consulenza esterna, la quale ha evidenziato una serie di miglioramenti secondo un diverso approccio negli acquisti.

Alla luce della contrazione dei ricavi (- 6%), l'amministratore, nell'ambito del controllo analogo esercitato dall'Ente unico socio, ha fatto presente nel corso dei vari incontri intrattenuti con lo stesso, la necessità di adottare ulteriori interventi necessari al raggiungimento delle direttive di ricerca di un equilibrio economico.

Sulla base dei suggerimenti dell'Amministratore, l'Ente ha emanato, con propria Delibera G.M. n. 173 del 30/11/2017, ulteriori misure relative alla dichiarazione di esubero di personale, autorizzando lo stesso Amministratore Unico ad intraprendere idonee misure atte al contenimento delle spese di personale.

Attualmente la società sta valutando, anche, la possibilità di aderire velocemente ad un Progetto di Farmacie di Rete. Anche in previsione dello sviluppo di detto progetto, si renderà necessario un attento monitoraggio della performance del personale, nonché il contenimento in termini di costo.

Le farmacie che presentano risultati positivi hanno subito, negli ultimi anni, una radicale trasformazione e ad oggi non rappresentano più soltanto quel luogo dove acquistare medicinali, bensì un punto di riferimento concreto per l'acquisto di medicinali, prodotti di bellezza, ricevere consulenze e usufruire di servizi sempre più dettagliati. Un vero e proprio processo evolutivo destinato a perfezionarsi sempre di più grazie ad un impiego della tecnologia decisamente più intenso, per questo motivo, negli ultimi anni, le farmacie hanno cercato di stare al passo con i tempi puntando su una maggior formazione del personale. L'obiettivo è quello di fornire un servizio per il cittadino sempre più all'avanguardia. I farmacisti oggi devono diventare figure professionali che non possono permettersi la staticità che invece avevano un tempo, ma sono chiamati a rispondere a una richiesta di informazioni sempre più ampia. La gestione deve aspirare a un modello sempre più ibrido di farmacia, per distaccarsi da una funzione puramente commerciale che ha caratterizzato questo tipo di esercizio per interi decenni. Si deve passare a un incremento della componente legata alla consulenza, frutto di un sempre costante aggiornamento, a un aumento della funzione di controllo dell'aderenza alle terapie.

Di tutta evidenza è naturale attendersi risultati diversi anche dal personale della Farmacia che dovrà conformarsi alle nuove esigenze.

Da ultimo si ricorda che qualora, anche l'esercizio 2018 dovesse chiudersi con una perdita, dovrà procedersi con la cessazione dell'attività. È necessario, quindi, che tutte le parti interessate siano informate e rese responsabili al fine del mantenimento del valore della società e dell'attività stessa.

Passando all'esame del bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

La nostra Società si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall' Art.1, comma 4, D.lgs n. 173/2008:

- Attivo dello stato patrimoniale Euro 4.400.000,00
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00
- Dipendenti mediamente occupati Nr 50

Nella presente Nota Integrativa, viene data segnalazione degli emendamenti ai principi contabili nazionali di cui all'OIC n. 29, pubblicati in data 29.12.2017 applicati dai primi bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 01.01.2017 con i quali sono stati apportati correzioni e/o modifiche ad alcuni singoli Principi Contabili

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, la società non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.lgs 18 Agosto 2015 N. 139 è stato novellato l'art. 2426 primo comma, nn1) e 8), del codice civile, che -nella nuova formulazione- stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato.

Per i titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così come consentito dall'art. 2435-Bis, comma 8, del codice civile, nonché dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili OIC 20, OIC 15 e OIC 19. Tali criteri sono stati applicati anche per i titoli, i debiti e i crediti già iscritti in bilancio alla data del 31 dicembre 2015.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria e del risultato economico d'economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione con contrapposizione del relativo Fondo di Ammortamento, in modo da evidenziare nello Stato Patrimoniale il loro valore residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate al Fondo, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Revisore Unico, ove previsto dal Codice Civile.

La voce complessiva presenta un saldo netto pari a zero in quanto alla data del 31.12.2017 le immobilizzazioni immateriali risultano completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le spese di Manutenzione e Riparazione, diverse da quelle incrementative non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a Conto Economico.

Partecipazioni

Alla data del 31.12.2017 non è presente alcuna classe di detti valori.

Partecipazioni Immobilizzate

Alla data del 31.12.2017 non è presente alcuna classe di detti valori.

Rimanenze

Le Rimanenze sono state iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti classificati nell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale che riflette il "presumibile valore di realizzo".

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Con la pubblicazione degli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017, con decorrenza dal bilancio avente inizio a partire dal 01.01.2017, è stato modificato il par. 35 dell'OIC 12 ed è stata introdotta la previsione della separata indicazione delle imposte anticipate alla voce CII dell'attivo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I Ratei ed i Risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

La voce presenta un saldo di Euro 8.177.

I fondi sono costituiti dal "F.do ripristino efficienza impianti" per Euro 8.177, il quale è rappresentato dalle quote di accantonamento effettuate sui beni in affitto d'azienda e deducibili in capo all'affittuario.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti, alla data del Bilancio al 31.12.2017, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Si precisa che il TFR è stato riformato con il D. Lgs. 05/12/2005 n. 252, concernente la disciplina delle forme pensionistiche complementari. Le novità riguardano, in particolare, il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, poiché al TFR maturato fino al 31.12.2006 si applica la vecchia disciplina. In particolare dal 01/01/2007 i nuovi flussi del TFR possono essere indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche complementari oppure essere mantenuti in azienda (per le aziende il cui numero dei dipendenti sia inferiore a n. 50 dipendenti), o trasferiti all'INPS (nel caso di aziende con più di 50 dipendenti).

La passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Imposte dell'esercizio

Sono stanziare sulla base di una previsione realistica dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle aliquote delle norme vigenti.

Valori in valuta

Alla data di formazione del bilancio non esiste alcuna classe di detti valori.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si precisa che con gli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017 con decorrenza dal bilancio avente inizio al 01.01.2017, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, tutte le rettifiche dei ricavi sono portate a riduzione della voce ricavi A1, con la sola esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti dei principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €6.640 (€9.542 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.326	31.606	11	32.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.326	22.075		23.401
Valore di bilancio	0	9.531	11	9.542
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	126	23	149
Ammortamento dell'esercizio	0	3.051		3.051
Totale variazioni	0	(2.925)	23	(2.902)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.326	31.733	34	33.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.326	25.127		26.453
Valore di bilancio	0	6.606	34	6.640

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

La voce complessiva presenta un saldo netto pari a zero, in quanto alla data del 31.12.2017 le immobilizzazioni risultano completamente ammortizzate.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	884	442	1.326

v.2.6.2

CIVITAS MONTOPOLI SRL

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	884	442	1.326
Valore di bilancio	-	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	0
Totale variazioni	-	-	0
Valore di fine esercizio			
Costo	884	442	1.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	884	442	1.326
Valore di bilancio	-	-	0

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €6.606 (€9.531 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.730	8.379	17.497	31.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.292	7.706	10.077	22.075
Valore di bilancio	1.438	673	7.420	9.531
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	126	0	126
Ammortamento dell'esercizio	575	171	2.305	3.051
Totale variazioni	(575)	(45)	(2.305)	(2.925)
Valore di fine esercizio				
Costo	5.730	8.506	17.497	31.733
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.867	7.878	12.382	25.127
Valore di bilancio	863	628	5.115	6.606

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Si precisa che la società, alla data del 31/12/2017, non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	11	23	34	0	34	0
Totale crediti immobilizzati	11	23	34	0	34	0

Nello specifico la voce "Crediti Immobilizzati" è composta dalla voce "Deposito cauzionale Enel".

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €326.742 (€378.462 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	378.462	(51.720)	326.742
Totale rimanenze	378.462	(51.720)	326.742

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €72.613 (€84.272 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	27.715	0	27.715	0	27.715
Crediti tributari	3.259	0	3.259		3.259
Verso altri	41.639	0	41.639	0	41.639
Totale	72.613	0	72.613	0	72.613

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.653	(3.938)	27.715	27.715	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.998	(6.739)	3.259	3.259	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45	(45)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.576	(937)	41.639	41.639	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.272	(11.659)	72.613	72.613	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €121.161 (€27.354 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.369	99.617	115.986
Denaro e altri valori in cassa	10.985	(5.810)	5.175
Totale disponibilità liquide	27.354	93.807	121.161

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €10.649 (€7.538 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	2.755	2.755
Risconti attivi	7.538	356	7.894
Totale ratei e risconti attivi	7.538	3.111	10.649

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €11.626 (€14.954 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.413	0	0	0	0	0		1.413
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	17.740	0	0	0	14.199	0		3.541
Totale altre riserve	17.740	0	0	0	14.199	0		3.541
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.199)	0	14.199	0	0	0	(3.328)	(3.328)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	14.954	0	14.199	0	14.199	0	(3.328)	11.626

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

v.2.6.2

CIVITAS MONTOPOLI SRL

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.413	RISERVA DI UTILI	A,B	1.413	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.541	RISERVA DI UTILI	A,B,C	3.541	0	0
Totale altre riserve	3.541			3.541	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	14.954			4.954	0	0
Quota non distribuibile				4.954		

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

In relazione alla distribuibilità delle poste del Patrimonio Netto, si fa presente che, fino a quando l'importo della "Riserva Legale", non ha raggiunto il quinto del capitale sociale, si deve accantonare la ventesima parte degli utili netti annuali. Una volta che la riserva legale ha raggiunto il quinto del capitale sociale, l'eccedenza diviene disponibile, come previsto dall'art 2430 del Codice civile.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La voce richiesta dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio presenta tutti i valori a zero.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €104.026 (€92.509 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	92.509
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.622
Altre variazioni	(105)
Totale variazioni	11.517
Valore di fine esercizio	104.026

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €408.053 (€389.872 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	17.367	-1.183	16.184
Debiti verso fornitori	322.071	13.034	335.105
Debiti tributari	6.627	6.346	12.973
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.653	-3.185	8.468
Altri debiti	32.154	3.169	35.323
Totale	389.872	18.181	408.053

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	17.367	(1.183)	16.184	16.184	0	0
Debiti verso fornitori	322.071	13.034	335.105	335.105	0	0
Debiti tributari	6.627	6.346	12.973	12.973	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.653	(3.185)	8.468	8.468	0	0
Altri debiti	32.154	3.169	35.323	35.323	0	0
Totale debiti	389.872	18.181	408.053	408.053	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	408.053	408.053

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €5.923 (€1.656 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.656	4.267	5.923
Totale ratei e risconti passivi	1.656	4.267	5.923

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2017 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2017 non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	2.010	0	0	-45	
IRAP	642	0	0	0	
Totale	2.652	0	0	-45	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	2
Totale Dipendenti	5

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.440	2.860

Con verbale di assemblea ordinaria del 14.06.2017 è stato deliberato di riconoscere all'Amministratore Unico un compenso annuo pari ad Euro 1.440,00.

Con verbale di assemblea ordinaria del 11.05.2016 è stato deliberato di riconoscere al Sindaco Revisore un compenso annuo pari ad Euro 2.860,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che sono presenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Trattasi del valore ammortizzato dei beni strumentali sia mobili che immobili, utilizzati in forza di contratto di affitto d'azienda stipulato tra il Comune di Montopoli in Val d'Arno (locatore) e la società Civitas Montopoli Srl (affittuario) in data 10/10/2007, con scrittura privata autenticata dal Notaio Roberto Rosselli Rep. n. 32223 Racc. 12324, per un importo di Euro 8.177,00.

Il contratto di affitto d'azienda ha avuto piena efficacia dal 1° gennaio 2007, come previsto dall'art. 4 dello stesso contratto, mediante consegna all'affittuario dei beni costituenti l'azienda.

Poiché il contratto non prevede deroga contrattuale, ai sensi dell'art. 2561 Cc., l'affittuario ha l'obbligo di conservare il valore dei beni facenti parte dell'azienda e di liquidare in denaro, in favore del locatore, l'eventuale perdita di valore accusata dall'azienda al termine del rapporto.

I beni dell'azienda concessa in affitto rimangono di proprietà del locatore e quindi, contabilmente, non sono esposti tra le immobilizzazioni dell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'affittuario, in quanto beni di terzi.

Siccome il costo del deperimento e dell'obsolescenza ricade sull'affittuario, che vi farà fronte in sede di conguaglio finale, tali costi sono imputati nel bilancio dello stesso tra i fondi per rischi ed oneri futuri, incidendo sulla determinazione del suo risultato economico.

A tal fine l'affittuario ha costituito un apposito "fondo ripristino efficienza impianti", mediante accantonamenti annui, le cui quote saranno commisurate all'entità degli interventi eventualmente necessari per ripristinare il buono stato d'uso dei beni all'atto della loro restituzione e imputate a Conto economico.

In realtà, quello effettuato dall'affittuario non costituisce un ammortamento in senso tecnico, in quanto le quote imputate in bilancio non hanno natura rettificativa di poste patrimoniali iscritte nell'attivo di bilancio, con la funzione di distribuire sui vari esercizi, in ragione della sua residua possibilità di utilizzazione del cespite, il costo già sostenuto per il suo acquisto o la sua costruzione.

Piuttosto, tale fondo ammortamento riveste la funzione di un fondo accantonamento a fronte di oneri futuri, teso a reintegrare l'eventuale perdita di valore subita dai beni costituenti il complesso aziendale durante il periodo di affitto in conseguenza del loro deperimento e consumo.

L'affittuario si accolla tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dei cespiti aziendali, nonché i costi sostenuti per la loro sostituzione ed il loro rinnovamento, al fine di conservare la funzionalità dell'azienda.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si precisa che nell'esercizio chiuso al 31.12.2017 la Società ha realizzato operazioni non rilevanti concluse a normali condizioni di mercato con il proprio Socio Unico tra cui:

Operazioni passive:

- Canone annuo affitto d'azienda per € 5.000,00.

Operazioni attive:

- Vendita farmaci per € 29,48

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2017 non risultano accordi di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che non si sono manifestati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La società "Civitas Montopoli Srl", ai sensi dell'art. 11-quater, del Dlgs. n. 118/11 è considerata Società controllata, ai fini delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali e dei loro organismi. Pertanto rientra nella definizione di "Gruppo Amministrazione Pubblica" del Comune di Montopoli in Val d'Arno, come meglio individuato dal principio contabile Allegato n. 4/4 al Dlgs. n. 118/11, concernente il bilancio consolidato del "GAP".

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

Strumenti finanziari derivati

Si precisa che la società non ha strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

A partire dalla costituzione la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Montopoli in Val d'Arno, il quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 del Codice civile, realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale pari al 100%, esercita una pregnante attività di indirizzo strategico e gestionale sulla società. Inoltre, trattandosi di società in-house, in quanto affidataria in via diretta dei servizi comunali esternalizzati dal Comune unico socio, le tre condizioni necessarie affinché l'affidamento ad una società possa considerarsi legittimo sono le seguenti:

- essere a capitale interamente pubblica;
- realizzare la parte più importante della propria attività con l'Ente pubblico che la controlla;
- l'esistenza, su di essa di un "controllo analogo" a quello che l'Ente esercita sui propri organi.

In conseguenza di tale ultima condizione, l'esercizio di una forma di controllo così incisivo porta alla conclusione che per tale società sussista necessariamente l'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente proprietario.

A norma di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile, si riporta pertanto nel prospetto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali degli ultimi due stati patrimoniali e degli ultimi due conti economici approvati dal Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	34.244.049	27.848.546
C) Attivo circolante	5.743.757	6.965.599
D) Ratei e risconti attivi	18.715	20.877
Totale attivo	40.006.521	34.835.022
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	13.095.248	14.171.049
Riserve	17.259.148	17.434.246
Utile (perdita) dell'esercizio	71.038	0
Totale patrimonio netto	30.425.434	31.605.295
B) Fondi per rischi e oneri	46.727	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	3.517.724	3.229.726
E) Ratei e risconti passivi	6.016.636	0
Totale passivo	40.006.521	34.835.021

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	7.596.192	8.130.866
B) Costi della produzione	8.316.242	8.236.674
C) Proventi e oneri finanziari	(44.423)	(69.746)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	953.957	192.590
Imposte sul reddito dell'esercizio	118.446	0
Utile (perdita) dell'esercizio	71.038	17.036

E' opportuno precisare che essendo l'attività di direzione e coordinamento svolta da un Comune, le voci richieste del prospetto sopra esposto dello stato patrimoniale e del conto economico non trovano perfetta corrispondenza con il bilancio dell'Ente Locale. In particolare, si precisa che:

- nel prospetto dello Stato Patrimoniale, la voce "patrimonio netto" comprende anche la voce "conferimenti", non trovando una voce simile in cui allocare i relativi importi;
- nel prospetto del Conto Economico, la voce "valore della produzione" corrisponde nel bilancio del Comune alla voce "proventi della gestione" e la voce "costi della produzione" corrisponde nel bilancio del Comune alla voce "costi della gestione".

Tra i proventi e costi della gestione, riportati nel prospetto del Conto Economico, sono compresi anche i proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate, non trovando una voce simile in cui allocare i relativi importi.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Con riferimento ai punti 3 e 4 dell'art. 2428, C.C., si enuncia quanto segue:

- la Società non possiede Azioni Proprie o Azioni o Quote di Società Controllanti sia direttamente che tramite Società Fiduciaria o interposta persona;
- la Società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato Azioni Proprie, Azioni o Quote di Società Controllanti sia direttamente che tramite Società Fiduciaria o interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Dalla contrapposizione dei Costi e dei Ricavi emerge una perdita di esercizio pari ad Euro 3.327,54 che l'Amministratore Unico propone di coprire integralmente mediante l'utilizzo della Riserva straordinaria

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31/12/2017 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.

Montopoli in Val d'Arno (PI), 30.03.2018

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Sig.ra Olga Duranti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO NICOLA TONVERONACHI, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2 - QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

CIVITAS MONTOPOLI SRL Società unipersonale

Sede in MONTOPOLI IN VAL D'ARNO - via F. GUICCIARDINI, 61

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PISA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01794310506

Partita IVA: 01794310506 - N. Rea: 155483

SOCIETA' SOGGETTA AD ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DA
PARTE DEL COMUNE DI MONTOPOLI IN VAL D'ARNO

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

per l'approvazione del Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

L'anno 2018, il giorno 4 del mese di maggio, alle ore 09.30, presso la sede sociale in Montopoli in Val d'Arno (PI), Via F. Guicciardini n. 61, si è riunita, in seconda convocazione, in sede ordinaria l'Assemblea dei soci, al fine di discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL
31/12/17;

DELIBERAZIONI EVENTUALI E SUSSEGUENTI.

A norma dello statuto sociale e ad unanimità dei presenti, assume la Presidenza la Sig.ra Olga Duranti, nella sua qualità di Amministratore Unico, il quale, dopo aver constatato la presenza:

dell'unico socio Comune di Montopoli in Val d'Arno, nella persona del Sig.
Giovanni Capecchi - Sindaco;

dell'Organo Amministrativo nella persona di se medesimo;

dell'Organo di revisione nella persona del Revisore unico Sig. Gian Luca

Ruglioni;

dichiara l'Assemblea validamente costituita, in quanto formalmente convocata mediante comunicazioni spedite per pec in data 16/04/18, e quindi atta a deliberare in sede ordinaria sui punti contenuti nell'Ordine del Giorno.

Partecipa, inoltre, all'assemblea il Segretario comunale Sig. Paolo Di Carlo e la Sig.ra Luisetta Giglioli in qualità di responsabile del Settore 6 del Comune di Montopoli in Val d'Arno.

Su designazione dell'Assemblea, il Presidente chiama a fungere da Segretario la Sig.ra Federica Giglioli e, quindi, dichiara aperta la seduta. Nessuno degli intervenuti si dichiara non sufficientemente informato su quanto posto all'Ordine del Giorno.

Il Presidente illustra le voci e i valori dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa che compongono il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Successivamente il Sig. Gian Luca Ruglioni, Revisore Unico, legge all'Assemblea la relazione al bilancio chiuso al 31/12/17.

Il socio, dopo ampia discussione, avuti tutti i necessari chiarimenti in merito alle modalità di redazione del Bilancio di esercizio, ai sensi di legge e in conformità alle disposizioni statutarie, verificato anche il parere favorevole dell'Organo di revisione,

delibera

di approvare il bilancio chiuso al 31/12/17, ringraziando il Revisore unico per la relazione presentata;

di dare al risultato di esercizio la destinazione proposta

dall'Organo amministrativo, coprendo integralmente la perdita di esercizio

pari ad Euro 3.327,54 mediante l'utilizzo della Riserva Straordinaria.

Esaurito l'ordine del giorno, e nessuno più richiedendo la parola, la seduta viene tolta alle ore 11.30 dello stesso giorno, previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

(Federica Giglioli)

(Olga Duranti)

IL SOTTOSCRITTO NICOLA TONVERONACHI, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-
QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E'
CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

Relazione del Revisore

CIVITAS MONTOPOLI SRL Società unipersonale

CIVITAS MONTOPOLI SRL Società unipersonale

Sede in MONTOPOLI IN VAL D'ARNO - F. GUICCIARDINI , 61

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PISA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01794310506

Partita IVA: 01794310506 - N. Rea: 155483

Soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Montopoli in Val d'Arno ed al "Controllo Analogico" dello stesso soggetto

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017
(ex art. 14 D.Lgs. n° 39/2010 e art. 2429 C.C.)**

La presente relazione viene resa anche come incaricato della revisione legale ed è suddivisa in due parti. Nella prima riferisco, ex art. 14 D.Lgs. n° 39/2010, sugli esiti del controllo sulla contabilità e sul bilancio con i relativi giudizi sul bilancio e sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio; nella seconda riporto, ex art. 2429 C.C., la relazione sull' attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2017.

RELAZIONE DI REVISIONE E GIUDIZIO SUL BILANCIO

Ho svolto la revisione legale dei conti così come previsto dall'art. 2409 – bis e segg. C.C. e redatto la relazione prevista dall'art. 14 D.Lgs. n° 39/2010, di seguito riportata:

1 – Identificazione del bilancio e quadro delle regole di redazione applicate

Ho svolto la revisione contabile del bilancio della Civitas Montopoli srl al 31/12/2017.

Di seguito espongo i dati riepilogativi dei prospetti contabili (importi in Euro).

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio con una perdita di € 3.328,00 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0
Immobilizzazioni	€ 6.640
Attivo circolante	€ 520.516

Ratei e risconti	€	10.649
Totale attività	€	537.805
Patrimonio netto	€	11.626
Fondi per rischi e oneri	€	8.177
Trattamento di fine rapporto subordinato	€	104.026
Debiti	€	408.053
Ratei e risconti	€	5.923
Totale passività	€	537.805

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO	
Valore della produzione	€	1.085.942
Costi della produzione	€	1.083.823
Differenza	€	2.119
Proventi e oneri finanziari	€	-2.750
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
Imposte sul reddito	€	-2.697
Utile (perdita) dell'esercizio	€	-3.328

La società, nella redazione del bilancio di esercizio, si è ispirata ai postulati ed ai principi fissati dagli artt. 2423 e segg. cod. civ.. La nota integrativa, in particolare, è stata predisposta osservando le disposizioni contenute nell'art. 2427 cod. civ. e le altre disposizioni del cod. civ., nonché quelle di natura fiscale ritenute rilevanti ai fini dell'informativa del bilancio stesso.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. Detti documenti sono stati messi a disposizione dell'Organo di Revisione nei termini previsti dalla legge.

2 – Descrizione revisione svolta e relativi principi osservati

I controlli eseguiti sono ispirati alle tecniche previste dagli "statuiti principi di revisione", *correttamente temperate, in termini di adempimenti, dalla dimensione dell'attività della società e dal suo assetto organizzativo*. Nel rispetto dei suddetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori e/o incoerenze significative e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Relazione del Revisore

CIVITAS MONTOPOLI SRL Società unipersonale

Le procedure di revisione contabile, al fine di esprimere i giudizi professionali sul bilancio e il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, sono state impostate sulla base di un accettabile livello di significatività.

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile, ho verificato:

- la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di Legge.

La Nota Integrativa illustra l'andamento della gestione, i fatti di rilievo verificatisi ed i criteri di valutazione, rispettando il contenuto obbligatorio degli artt. 2427 e 2428 C.C..

Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del C. C. e quelle ritenute opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

A tal proposito ritengo che la valutazione delle varie voci sia stata fatta secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza.

Aggiungo inoltre che:

- nella redazione del bilancio l'Organo amministrativo non ha derogato alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 C.C., né ha modificato i criteri di valutazione ai sensi dell'art. 2423 – bis u.c. C.C.;
- sono state rispettate le strutture previste dal C.C. per lo stato patrimoniale e per il conto economico, rispettivamente agli artt. 2424 e 2425, esponendo in maniera comparativa i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione del Bilancio sono stati applicati i criteri legali di valutazione condivisi dal Revisore Unico in merito ai quali la Nota Integrativa, redatta dall'Amministratore Unico, dà ampia ed esauriente spiegazione ed a questa si rimanda per la loro dettagliata elencazione.

3 – Giudizio sul bilancio

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Amministratore Unico della società. E' di competenza del Revisore Unico il giudizio professionale espresso sul bilancio, basato sulla revisione contabile.

A mio giudizio, visti i risultati delle verifiche effettuate e considerato quanto sopra esposto, il bilancio di

esercizio al 31 dicembre 2017 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società, in conformità alle norme che ne disciplinano la redazione.

4 – Richiami di informativa

Per chiarezza nella lettura del bilancio, evidenzio che il risultato di esercizio 2017 è stato influenzato dai seguenti elementi:

- contrazione dei ricavi;
- segnalo la persistenza di sopravvenienze passive dovute alla mancata registrazione, secondo il principio di competenza, di fatture d'acquisto, in quanto non comunicate nei tempi canonici agli addetti alle registrazioni contabili, anche se per un importo complessivo inferiore all'esercizio precedente;
- segnalo un valore delle rimanenze finali di magazzino sovradimensionato rispetto al volume d'affari della società, ancorché diminuito rispetto all'anno precedente, per cui consiglio di procedere con apposito piano di razionalizzazione unitamente ad un costante monitoraggio della gestione al fine di prevedere le misure atte al riassorbimento della perdita di esercizio, alla luce della ridotta patrimonializzazione della società.

In merito allo stato deficitario della società, rimando alla relazione del sottoscritto datata 16.03.17, come riportata nell'assemblea del 17.03.17, in cui il socio unico Comune di Montopoli è stato edotto delle criticità economico-finanziarie risultanti dal progetto di bilancio al 31.12.16.

Inoltre:

- segnalo che l'esercizio 2017 è il secondo che si chiude con una perdita, seppur contenuta, e che nel caso in cui anche l'annualità 2018 presentasse analogo risultato, la società dovrebbe procedere ex lege alla sua liquidazione;
- dò atto che l'attuale Amministratore di concerto con il socio unico, ha adottato misure atte al miglioramento della gestione che hanno consentito di contenere al minimo la perdita dell'esercizio. Tuttavia le misure ed i provvedimenti adottati non sembrano essere sufficienti a garantire il necessario miglioramento della gestione. Pertanto, oltre alle iniziative prese, appare evidente la necessità di ricorrere a misure strutturali in grado da un lato di contenere i costi e dall'altro di rilanciare l'attività permettendo che questa sia in grado di produrre flussi finanziari adeguati a

Relazione del Revisore

CIVITAS MONTOPOLI SRL Società unipersonale

garantire gli equilibri del Bilancio;

- suggerisco un costante monitoraggio sulla gestione del magazzino, che nonostante una sensibile riduzione, non appare ancora fisiologicamente coerente rispetto al volume di affari; una sua ponderata riduzione messa in relazione alle vendite porterebbe ad ottenere positivi risvolti dal punto di vista sopra evidenziato, quello cioè di un miglioramento dei flussi finanziari.

Ricordo, infine, come sia necessario, anche alla luce della limitata capitalizzazione della Società, valutare opportunamente, sia per una corretta impostazione della gestione, che allo scopo di dare attuazione alle previsioni del Testo Unico sulle Partecipate (DLGS 175/2016), con particolare riferimento all'art. 6, comma 2, che la società provveda ad elaborare un adeguato programma per la valutazione del rischio di crisi aziendale e se del caso procedere ai sensi dell'art. 14, comma 2, del citato DLGS.

5 – Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio

Giudizio non dovuto in quanto il bilancio di esercizio è stato redatto, ai sensi dell'art. 2435-bis, in forma abbreviata.

RELAZIONE SULL'ATTIVITA DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio cui la presente si riferisce, ho svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo le "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandate dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare segnalo quanto segue:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle Assemblee dei Soci svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento;
- ho ottenuto dall'Organo amministrativo informazioni sul generale andamento dell'attività della società e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società medesima;
- ho riscontrato l'inesistenza di operazioni atipiche ed inusuali;
- ho rilevato che esistono operazioni infragruppo, essendo la società soggetta ad altrui attività di direzione e coordinamento debitamente indicate nella Nota Integrativa;

- ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa stessa;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, che ritengo idonei ad assicurare il regolare svolgimento dell'attività ed a rappresentare correttamente i fatti di gestione, attraverso le informazioni ottenute dai diretti responsabili.

Inoltre, rilevo come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente.

Attesto, quindi, che dall'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente.

Segnalo, inoltre, di non aver ricevuto denunce ex art. 2408 C.C. o esposti di altra natura.

^ ^ ^

Esprimo pertanto, parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea del Socio unico.

Condivido infine, con quanto proposto dall'Amministratore Unico circa la copertura integrale della perdita d'esercizio pari a Euro 3.328 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Santa Croce sull'Arno, lì 12 aprile 2018

IL REVISORE UNICO

Rag. Gian Luca Ruglioni

IL SOTTOSCRITTO NICOLA TONVERONACHI, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.