

PA.L.MER. SOC. CONS.LE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARRARA 12/A - 04100 LATINA (LT)
Codice Fiscale	01695130599
Numero Rea	LT 000000104475
P.I.	01695130599
Capitale Sociale Euro	685.020 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	28.468	40.884
Totale immobilizzazioni immateriali	28.468	40.884
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	34.613	23.868
3) attrezzature industriali e commerciali	348.082	375.648
4) altri beni	24.275	17.648
Totale immobilizzazioni materiali	406.970	417.164
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.000	2.000
Totale partecipazioni	2.000	2.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.724	10.724
Totale crediti verso altri	10.724	10.724
Totale crediti	10.724	10.724
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.724	12.724
Totale immobilizzazioni (B)	448.162	470.772
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.107	16.294
Totale rimanenze	16.107	16.294
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.849	787.796
Totale crediti verso clienti	755.849	787.796
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.184	22.976
Totale crediti tributari	37.184	22.976
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.685	369.381
Totale crediti verso altri	245.685	369.381
Totale crediti	1.038.718	1.180.153
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.100	6.946
3) danaro e valori in cassa	1.745	300
Totale disponibilità liquide	9.845	7.246
Totale attivo circolante (C)	1.064.670	1.203.693
D) Ratei e risconti	20.109	16.647
Totale attivo	1.532.941	1.691.112
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	685.020	685.020

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(88.558)	(89.907)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.578	1.349
Totale patrimonio netto	599.040	596.462
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	314.514	281.331
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.069	123.373
Totale debiti verso banche	3.069	123.373
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.089	577.885
Totale debiti verso fornitori	514.089	577.885
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.059	42.199
Totale debiti tributari	32.059	42.199
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.238	24.732
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.238	24.732
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.932	43.848
Totale altri debiti	40.932	43.848
Totale debiti	619.387	812.037
E) Ratei e risconti	0	1.282
Totale passivo	1.532.941	1.691.112

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.276.164	1.310.074
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.607	115.934
Totale altri ricavi e proventi	23.607	115.934
Totale valore della produzione	1.299.771	1.426.008
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.269	62.403
7) per servizi	415.285	560.508
8) per godimento di beni di terzi	62.400	48.289
9) per il personale		
a) salari e stipendi	472.841	447.851
b) oneri sociali	139.545	131.071
c) trattamento di fine rapporto	37.818	35.912
e) altri costi	550	1.415
Totale costi per il personale	650.754	616.249
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.416	12.416
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.979	45.267
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.638	3.587
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.033	61.270
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	188	10.375
14) oneri diversi di gestione	33.202	37.096
Totale costi della produzione	1.278.131	1.396.190
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.640	29.818
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	313
Totale proventi diversi dai precedenti	18	313
Totale altri proventi finanziari	18	313
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.475	8.808
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.475	8.808
17-bis) utili e perdite su cambi	39	(20)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.418)	(8.515)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.222	21.303
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.644	19.954
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.644	19.954
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.578	1.349

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.578	1.349
Imposte sul reddito	15.644	19.954
Interessi passivi/(attivi)	3.457	8.515
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	21.679	29.818
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	41.456	37.327
Ammortamenti delle immobilizzazioni	60.395	57.683
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	101.851	95.010
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	123.530	124.828
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	187	10.376
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	31.947	(1.458)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(63.796)	(69.299)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.462)	343
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.282)	1.282
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	97.300	35.568
Totale variazioni del capitale circolante netto	60.894	(23.188)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	184.424	101.640
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.457)	(8.515)
(Imposte sul reddito pagate)	(15.644)	(10.655)
Altri incassi/(pagamenti)	(4.635)	(5.785)
Totale altre rettifiche	(23.736)	(24.955)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	160.688	76.685
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(37.785)	(16.422)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(24.650)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	(6.092)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.785)	(47.164)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(20.329)	23.398
(Rimborso finanziamenti)	(99.975)	(116.223)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(120.304)	(92.825)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.599	(63.304)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.946	67.847
Danaro e valori in cassa	300	2.703
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.246	70.550
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	8.100	6.946
Danaro e valori in cassa	1.745	300
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.845	7.246

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Latina. Autorizzata con provv. Prot. n. 49261/01 del 31.05.2001 emanato dal Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Latina.

PA.L.MER. SOC. CONS.LE A R.L.
Codice fiscale 01695130599 - Partita iva 01695130599
VIA CARRARA 12/A - 04100 LATINA LT
Numero R.E.A. 104475
Registro Imprese di LATINA N. 01695130599
Capitale Sociale € 685.020,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 c.c. al bilancio chiuso il 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Sez. 1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017, espresso all'unità di euro, che viene sottoposto al Vostro esame per l'approvazione evidenzia un utile di Euro 2.578, dopo che sono state calcolate imposte per Irap pari ad Euro 1.940 e per Ires pari ad Euro 13.704; esso è stato redatto, secondo le norme civilistiche, con criteri omogenei di classificazione e di valutazione di tutte le poste iscritte. L'impostazione del progetto di bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e nelle disposizioni di cui all'art. 2424 bis del cod.civ, integrate ove applicabili, dai principi contabili dei dottori commercialisti ed esperti contabili. La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, esprimendo il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio.

In linea generale si precisa che:

- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 Cod. Civ.;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 2, Cod.Civ.;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;
- ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, ove possibile, è stata comparata con quella corrispondente dell'anno precedente;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello stesso schema.

Si precisa inoltre che:

- I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs 139/2015 sono stati modificati i principi contabili internazionali OIC;
- Ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter C.C., nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 C.C. per lo Stato Patrimoniale e dell'art. 2425 C.C. per il Conto economico.
- E' possibile comparare i valori del presente esercizio con quello precedente, in quanto non sono state effettuate rettifiche ai valori di bilancio del 2016.

Secondo l'elencazione prevista dell'art. 2427 Cod. Civ. si espone quanto segue:

- 1) **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE.**
 - a) Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate secondo il criterio del costo. Le spese di costituzione sono state completamente ammortizzate nei precedenti esercizi.
 - b) Le altre immobilizzazioni immateriali, iscritte alla voce B.I.7) sono state ammortizzate in base alla loro utilità futura.

Le migliorie beni in affitto sono state capitalizzate e ammortizzate nell'esercizio per il 20% del valore originario.
 - c) Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte per il loro effettivo costo ed ammortizzate con aliquote come meglio dettagliate in seguito.
 - d) Gli altri crediti di cui alla voce C.II.1) sono iscritti per il loro valore nominale.
 - e) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo numerario.
 - f) I debiti risultano iscritti per gli importi corrispondenti al loro valore nominale.
 - g) Le rimanenze per materie prime sono pari a Euro 16.107 e sono state valutate secondo il criterio del costo sostenuto.
 - h) I ricavi e i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

- i) Sia per i crediti che per i debiti non si è proceduto alla determinazione dei valori con l'applicazione del criterio del "costo ammortizzato" stante il disposto dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs 139/2015 (disciplina transitoria).
- l) La società ha estinto nel corso dell'anno il mutuo n. 10000064291 di € 310.000 stipulato il 14/11/2014 presso la Banca Popolare del Cassinate, pagando la quota capitale residua di € 99.975 oltre € 2.643 a titolo di interessi.
- m) Dopo alterne vicende la società è entrata nell'elenco dei soggetti di cui al DL 148 /2017 i quali applicano il regime dell' Iva split payment (art 17-ter DPR 633/72).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	83.396	302.827	386.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.396	261.943	345.339
Valore di bilancio	-	40.884	40.884
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	12.416	12.416
Totale variazioni	-	(12.416)	(12.416)
Valore di fine esercizio			
Costo	83.396	302.827	386.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.396	274.359	357.755
Valore di bilancio	-	28.468	28.468

Codice Bilancio	B I 03)	B I 03)
Descrizione	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE GEST.	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE FAD TAD EDUCATIONAL
Costo originario	1.459	9.500
Ammortamenti storici	1.459	9.500
Ammortamenti dell'esercizio	0	0
Percentuale di ammortamento	33,34 %	20,00 %
Altri movimenti	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	0	0

Codice Bilancio	B I 03)	B I 03)	B I 03)
Descrizione	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE GEST. Di Autodiagnosi	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE GEST. Programmi	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SITO INTERNET ISIT ICT DEMOLAB
Costo originario	36.855	7.664	1.082
Ammortamenti storici	36.855	7.664	1.082
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	50,00 %	20,00 %	20,00 %
Altri movimenti	0	0	0

Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	0

Codice Bilancio	B I 03)	B I 03)	B I 03)
Descrizione	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. OFFICE XP PRO EDUCATIONAL (POLO INFORMATICO)	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE PROLAB Q (MIS. II.5.2)	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE PROGETTO DINA (MIS. II.5.2)
Costo originario	2.847	9.539	14.450
Ammortamenti storici	2.847	9.539	14.450
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	20,00 %	20,00 %	20,00 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	0

La voce **B I 03)** è costituita da varie licenze d'uso di software di gestione e sono state ammortizzate in base alla durata della licenza stessa.

Codice Bilancio	B I 07)	B I 07)	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (POLO)	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (POLO)	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 6 ANNI+6 (AGRO)
Costo originario	4.583	2.329	2.043
Ammortamenti storici	4.583	2.329	2.043
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	20,00 %	10,00 %	8,33 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07)	B I 07)	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 5 ANNI (FERENTINO ANNO '01)	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 5 ANNI (FERENTINO ANNO ` 07)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO'99)
Costo originario	6.456	4.506	33.938

Ammortamenti storici	6.456	4.506	33.938
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	20,00 %	20,00 %	20,00 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO 2010)
Costo originario	180
Ammortamenti storici	180
Ammortamenti dell'esercizio	18
Percentuale di ammortamento	20,00%
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Codice Bilancio	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ALTRI COSTI PLUR. ANNO 2010
Costo originario	665
Ammortamenti storici	665
Ammortamenti dell'esercizio	0
Percentuale di ammortamento	10,00 %
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Codice Bilancio	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ALTRI COSTI PLUR. AGROALIM. 2014
Costo originario	8.381
Ammortamenti storici	5.028
Ammortamenti dell'esercizio	1.676
Percentuale di ammortamento	20,00 %
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.676

Codice Bilancio	B I 07)	B I 07)	B I 07)
			Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '99)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '06)	ONERI PLURIENNALI NON AMMORTIZZATI
Costo originario	33.432	5.384	140
Ammortamenti storici	33.432	5.384	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	20,00 %	20,00 %	0,00 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	140

Codice Bilancio	B I 07)	B I 07)	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (AGROALIM)	Altre immobilizzazioni immateriali MANUTENZIONI LABORATORIO FR (ANNO '06)	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 2009 (AGROALIM)
Costo originario	25.387	10.211	6.530
Ammortamenti storici	25.387	10.211	6.530
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	20,00 %	33,33 %	20,00 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07)	B I 07)	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO 00 AGROALIM)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ALT.ONERI AGROALIM)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (MAN. 3 ANNI AGROALIM)
Costo originario	48.392	3.301	4.981
Ammortamenti storici	48.392	3.301	4.981
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	20,00 %	20,00 %	33,33 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0

Consistenza finale	0	0	0
Codice Bilancio	B I 07)	B I 07)	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (FERENTINO '03)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO'04)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO '04)
Costo originario	2.454	967	560
Ammortamenti storici	2.454	967	560
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Percentuale di ammortamento	10,00 %	20,00 %	50,00 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	0

Codice Bilancio	B I 07)	B I 07)	B I 07)
Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '95)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '97)	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '98)
Costo originario	19.677	10.232	14.401
Ammortamenti storici	19.677	10.232	14.401
Ammortamenti dell'esercizio		0	
Percentuale di ammortamento	20,00 %	10,00 %	20,00 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	0

Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO FR	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (2015)	Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (LOC BIC)
Costo originario	750	8.350	42.920
Ammortamenti storici	225	3.340	12.238
Ammortamenti dell'esercizio	150	1.670	8.584

Percentuale di ammortamento	20,00%	20,00%	20,00 %
Altri movimenti	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	375	3.340	22.098

Descrizione	Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI FR
Costo originario	1.677
Ammortamenti storici	502
Ammortamenti dell'esercizio	336
Percentuale di ammortamento	20,00%
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	839

La voce **B I 7)** è composta dai diversi oneri di carattere pluriennale sostenuti dalla Società. L'iscrizione nell'attivo è giustificata dall'oggettivo carattere di utilità pluriennale che le spese in oggetto presentano nell'economia, anche prospettica, della società consortile.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	76.893	1.158.629	157.196	1.392.718
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.025	782.981	139.548	975.554
Valore di bilancio	23.868	375.648	17.648	417.164
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	14.500	11.909	11.378	37.787
Ammortamento dell'esercizio	3.755	39.475	4.751	47.981
Totale variazioni	10.745	(27.566)	6.627	(10.194)
Valore di fine esercizio				
Costo	91.393	1.170.538	168.574	1.430.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.780	822.456	144.299	1.023.535
Valore di bilancio	34.613	348.082	24.275	406.970

Non si è ritenuto optare per la rivalutazione dei beni prevista dalla L. 147/2013.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo adeguata analisi, ha ritenuto, già dallo scorso esercizio, di dover modificare il piano di ammortamento di alcuni cespiti per renderlo adeguato alla residua vita utile dei beni medesimi.

Quanto sopra anche alla luce dei ridotti ricavi che comportano un minor utilizzo degli impianti.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

La voce **B III 01 d)** è costituita per € 1.000 dalla partecipazione nella Fondazione Bio-Campus, e per € 1.000 dalle partecipazioni nell'ISS " G. Caboto".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	10.724	10.724	10.724
Totale crediti immobilizzati	10.724	10.724	10.724

La voce **B III 02 d2)** è costituita da depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.000
Crediti verso altri	10.724

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
fondazione bio-campus	1.000
ISS G.CABOTO	1.000
Totale	2.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	10.724
Totale	10.724

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.294	(187)	16.107
Totale rimanenze	16.294	(187)	16.107

La voce **C I 01)** per Euro 16.107 è costituita da rimanenze di materiali del laboratorio Agroalimentare di Latina.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	787.796	(31.947)	755.849	755.849
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.976	14.208	37.184	37.184
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	369.381	(123.696)	245.685	245.685
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.180.153	(141.435)	1.038.718	1.038.718

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	755.849	755.849
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.184	37.184
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	245.685	245.685
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.038.718	1.038.718

La voce **C II 01 a)** crediti verso clienti è stata prudenzialmente decurtata come segue:

- quanto a Euro 3.638 per la svalutazione dei crediti esistenti al 31/12/2017 nella misura dello 0,50%;
- quanto a Euro 83.573 per crediti ritenuti di difficile realizzo.

La voce comprende fatture da emettere per Euro 111.821 così ripartite:

- per Euro 14.603 relative a fatture da emettere accantonate negli anni precedenti;

- per Euro 97.218 relative a fatture da emettere accantonate nell'anno 2017;

La voce **C II 05-bis a)** è composta:

- da crediti provenienti dal modello 770 per Euro 2.188;
- dal credito relativo all'acconto IRAP versato nell'anno per Euro 3.711;
- dal credito relativo all'acconto IRES versato nell'anno per Euro 16.318;
- dal credito verso l'erario relativo al bonus dipendenti per Euro 869;
- dal credito relativo a ritenute subite Pinn per Euro 2.198;
- dal credito verso Erario per IRES per Euro 1.974;
- dal credito IVA per Euro 9.926.

La voce **C II 5-quater a)** crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo è riferita per:

- Euro 4.301 ad anticipi erogati a fornitori;
- Euro 10 a fornitori c/cauzioni;
- Euro 765 a crediti diversi;
- Euro 240 a crediti vs. Samer;
- Euro 48 a crediti vs. Mcc;
- Euro 158.947 a crediti per il progetto Industria 2015;
- Euro 20.000 a crediti verso UNICLAM;
- Euro 98 a crediti vs INAIL;
- Euro 1.077 per note di credito da ricevere;
- Euro 37.328 a crediti progetto Pinn;
- Euro 22.550 a crediti progetto qualità aria;
- Euro 1 per int. attivi su c/c;
- Euro 307 per fornitori c/anticipi professionisti;
- Euro 5 per ritenute su c/c bancario;
- Euro 8 per arrotondamento su retribuzioni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.946	1.154	8.100
Denaro e altri valori in cassa	300	1.445	1.745
Totale disponibilità liquide	7.246	2.599	9.845

La voce **C IV 03)** accoglie i saldi delle consistenze di cassa e precisamente:

- per Euro 336 al denaro in cassa agro-alimentare;
- per Euro 14 al denaro in cassa di Ferentino;

- per Euro 1.393 alla disponibilità di carte pre-pagate;
- per Euro 2 a incassi transito Latina/Ferentino.

Ratei e risconti attivi

Sono stati rilevati risconti attivi per Euro 20.109 relativi ai seguenti costi:

Assicurazioni	5.515
Licenze d'uso software	967
Consulenze	9.537
Canone manutenzione periodica	102
Canone internet	232
Altri servizi di accreditamento laboratori	3.756
TOTALE	20.109

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	685.020	-		685.020
Utili (perdite) portati a nuovo	(89.907)	-		(88.558)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.349	1.349	2.578	2.578
Totale patrimonio netto	596.462	1.349	2.578	599.040

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	685.020
Utili portati a nuovo	(88.558)
Totale	596.462

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	281.331
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.818
Altre variazioni	(4.635)
Totale variazioni	33.183
Valore di fine esercizio	314.514

L'importo di Euro 314.514 si riferisce al totale accantonamento al 31/12/2017 per il T.F.R. di tutti i dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	123.373	(120.304)	3.069	3.069
Debiti verso fornitori	577.885	(63.796)	514.089	514.089
Debiti tributari	42.199	(10.140)	32.059	32.059
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.732	4.506	29.238	29.238
Altri debiti	43.848	(2.916)	40.932	40.932

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	812.037	(192.650)	619.387	619.387

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.069	3.069
Debiti verso fornitori	514.089	514.089
Debiti tributari	32.059	32.059
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.238	29.238
Altri debiti	40.932	40.932
Debiti	619.387	619.387

I debiti verso fornitori (voce D 07 a) si riferiscono a debiti contratti per l'attività consortile di cui per Euro 100.074 relativi a fatture da ricevere, di cui € 90.420 fanno riferimento agli accantonamenti degli anni precedenti e € 9.654 all'accantonamento dell'anno 2017.

I debiti tributari (voce D 12 a) sono così composti:

- Euro 1.003 per l'imposta sostitutiva sul T.F.R.;
- Euro 14.965 per ritenute su lavoro dipendente;
- Euro 13.704 per IRES dell'esercizio;
- Euro 348 per ritenute lavoro autonomo;
- Euro 1.940 per IRAP dell'esercizio;
- Euro 99 per ritenute collaboratori.

Le ritenute per lavoro dipendente e l'imposta sostitutiva sul T.F.R. sono state regolarmente versate nei termini di legge nell'anno 2018.

I debiti verso Ist. Di previdenza e sicurezza sociale (voce D 13) di Euro 29.238 sono relativi a debiti correnti verso Inps, Inail e Metasalute.

Gli altri debiti esigibili entro es. successivo (voce D 14) di Euro 40.932 sono relativi ad accantonamenti effettuati come segue:

- quanto ad Euro 32.381 per debiti v/dipendenti;
- quanto ad Euro 557 per debiti verso fondi pensione;
- quanto ad Euro 7.994 a debiti diversi.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prest. servizi FERENT	838.091
Ricavi per prest.serv. AGRO-ALIM	289.300
Ricavi per SERVIZI	120.219
Ricavi PROG. INDUSTRIA 2015	28.554
Totale	1.276.164

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.275.784
BULGARIA	380
Totale	1.276.164

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.400
Altri	75
Totale	3.475

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	15
Operai	3
Totale Dipendenti	18

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.760	4.680

I compensi lordi agli amministratori sono pari ad € 23.760,00 di cui € 21.600,00 per il compenso del Presidente e € 2.160,00 per i gettoni di presenza dei membri del CdA.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Il compenso totale di € 9.360 è attribuito al Sindaco che assolve anche la funzione di Revisore unico.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. comma 1, numero 9, la società ha assunto impegni per € 1.000,00 e possiede beni di terzi in comodato dalla CCIAA di Latina per € 52.746,45.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Sez. 17 - AZIONI DELLA SOCIETA'

Il capitale sociale è pari ad Euro 685.020 ed è stato interamente versato.

Sez. 18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI

La società non ha emesso azioni o titoli di cui all'oggetto.

Sez. 19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

Sez. 19B- FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

La società non ha ricevuto nessun finanziamento da parte dei soci.

Sez. 20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART. 2447 SEPTIES

La società non ha destinato alcun patrimonio per specifico affare ex art. 2447 septies.

Sez. 21 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART. 2447 DECIES.

Non sono stati istituiti patrimoni destinati a specifici affari ex art. 2447 decies.

Sez. 22 - CONTRATTI DI LEASING

La società non ha più in essere contratti di leasing.

Sez. 22 bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art. 22 - bis)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Sez. 22 ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22 - ter)

La società non ha stipulato accordi fuori bilancio.

Ferentino, 28 Marzo 2018

Il Presidente del C.d.A.
(prof. Paolo Vigo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Rizzo Luigi, dottore commercialista iscritto all'ordine dei Dottori Commercialisti di Latina al n. 213, quale incaricato dal sig. Paolo Vigo legale rappresentante della Società, ai sensi dell'art. 2, comma 54 della legge 24 dicembre 2003 n. 350, dichiara che non sussistono nei propri confronti provvedimenti disciplinari che ne impediscano l'esercizio della professione e che i documenti informatici allegati sono conformi agli originali depositati presso la Società."

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

PA.L.MER. SOC. CONS.LE A R.L.

Codice fiscale 01695130599 – Partita iva 01695130599
VIA CARRARA 12/A - 04100 LATINA LT
Numero R.E.A. 104475
Registro Imprese di LATINA n. 01695130599
Capitale Sociale € 685.020,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO DEL 31/12/2017

SITUAZIONI DELLE ATTIVITA' PREMINENTI SVOLTE NELL'ESERCIZIO APPENA TRASCORSO

Il 2017 ha visto per Pa.L.Mer. un consolidamento dei risultati connessi alla promozione dei propri servizi di eccellenza offerti ad imprese ed istituzioni, consentendo in un contesto produttivo e sociale molto complesso di continuare a puntare su livelli qualitativi sempre crescenti ed elevati standard di certificazione ed accreditamento. Nel corso dell'anno sono stati inoltre finalmente attivati diversi bandi relativi alla nuova programmazione Regionale POR FESR 2014-2020 con l'approvazione delle prime iniziative frutto dell'interazione tra il sistema imprenditoriale, il Pa.L.Mer. e l'Università di Cassino e del Lazio Meridionale. Ciò ha consentito al Parco di confermare il suo ruolo di acceleratore del trasferimento tecnologico a supporto delle imprese con progettualità o approvate o ancora in corso di valutazione che costituiranno certamente un ennesimo banco di prova operativo.

DIVISIONE LABORATORI

Laboratorio di Ferentino

Il volume di attività e fatturato complessivo della sede di Ferentino ha mantenuto i livelli 2016, dando quindi continuità ad un risultato molto significativo.

Il 2017 ha visto un consolidamento degli standard di certificazione ed accreditamento (accreditamenti ACCREDIA DT, LAT 085, ACCREDIA DL, LAB 0273 e ACCREDIA DC n° 248B e attività quale Organismo notificato MID per le categorie MI001-MI002-MI003-MI004- MI008-MI009).

Nel corso del 2017 sono stati conseguiti i primi risultati commerciali connessi all'estensione dell'accreditamento relativo alla taratura di bilance fino a 600 kg e alle misure materializzate di volume e capacità, attività queste ultime che per i loro risvolti applicativi nel settore dei carburanti certamente comporteranno nuovi introiti. Va invece evidenziata una lieve contrazione delle attività di certificazione MID, che è proseguita principalmente con gli aggiornamenti dei certificati emessi a seguito della recente revisione della direttiva MID - 2014/32/UE.

Rilevante l'impatto sulle attività connesse alla taratura dei misuratori di velocità per la sicurezza stradale (Autovelox e Telelaser) della pubblicazione del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 282 del 13/06/2017 pubblicato nella G.U. n. 177 del 31/07/2017, che da un lato consolida definitivamente le regole tecniche già note dall'altro ha comportato la necessità di estendere il campo di accreditamento fino alla velocità di 230 km/h, con una conseguente revisione di aspetti importanti delle procedure di taratura e, soprattutto, la necessità di reperire luoghi, mezzi e strumenti idonei. Tutto ciò ha comportato, dopo tre trimestri molto positivi, un rallentamento delle attività di taratura, un

incremento dei costi specifici per le attività e la conseguente necessità di rivedere i listini e ridefinire tutti i rapporti contrattuali sia con i clienti che con i partner.

Il laboratorio ha infine confermato l'importante contratto di manutenzione e taratura dell'intero parco strumenti di misura per Leonardo Elicotteri (ex AgustaWestland) stabilimenti di Frosinone e di Benevento, aggiudicandosi inoltre la relativa gara anche per il 2018 con opzione di estensione del contratto anche per il 2019.

I settori già indicati continuano a rappresentare, unitamente alle attività che si auspica possano incrementare sui temi della qualità dell'aria e della misura dell'inquinamento ambientale da micropolveri aerodisperse, i focal point del laboratorio, e sono frutto in molti casi del consolidamento delle collaborazioni con l'Università di Cassino e del Lazio Meridionale ed i Dipartimenti ingegneristici di essa.

Polo Chimico Ambientale & Agro-Alimentare

Il Polo Chimico di Latina nel 2017 consolida l'esperienza acquisita verso i servizi rivolti al settore ambientale ed alimentare, con la conferma di collaborazioni già attive e l'avviamento anche di nuove.

Discreto il numero di prove dedicate alla caratterizzazione dei combustibili solidi a conferma dell'interesse di clienti storici consumatori di CSS come i cementifici del gruppo AITEC (Associazione Italiana Tecnico Economica del Cemento), la Cementeria Costantinopoli e la Rida Ambiente. Con quest'ultima nel 2017 si registrano attività di rilievo anche per campionamento ed analisi di acque di scarico, potabili e piezometriche, nonché per rifiuti liquidi e solidi prodotti dall'impianto.

Di rilievo la richiesta legata ai servizi analitici finalizzati alla verifica dell'idoneità al compostaggio di rifiuti verdi e umidi provenienti dai comuni delle Province di Latina, Frosinone e Roma. Per gli inceneritori di Colleferro il 2017 è stato invece caratterizzato da una situazione di stallo e fermo di entrambe gli impianti, che si è tradotto in una brusca interruzione della richiesta per tutto l'anno.

Confermate collaborazioni come quelle con Cuki Cofresco, per le analisi di autocontrollo ambientale e con la Biosint di Sermoneta per le analisi di materie prime e per il controllo dei solventi in ingresso allo stabilimento, mentre in ambito alimentare le richieste delle aziende agricole territoriali, sono state in particolare rivolte ai servizi analitici dedicati alla contaminazione degli alimenti.

Di rilievo l'attività per conto di AEA per campionamento ed analisi su acque di scarico, potabili e rifiuti prodotti dagli impianti di depurazione di Ceccano e Cassino e quella per Acqualatina per le misure di routine su acque potabili e di scarico.

A causa della serrata concorrenza si registra però la mancata aggiudicazione delle procedure di evidenza pubblica cui il laboratorio ha partecipato nel corso del 2017, con un potenziale impatto negativo sull'esercizio successivo.

Si prevede che nel 2018 le matrici che domineranno il settore ambientale continueranno ad essere i combustibili alternativi, le acque di scarico ed i rifiuti, in un contesto però sempre più concorrenziale che impone, pur in presenza di un aumento dei costi delle materie e dei processi, la necessità di adottare forti scontistiche con conseguente contrazione dei margini, spesso non valorizzando l'impegno profuso nel garantire qualità sempre crescente in termini di risultati e servizi offerti.

DIVISIONE PROGETTI

Progetti

L'attività svolta nel 2017 ha visto la finalizzazione di diverse proposte progettuali a valere in particolar modo sugli strumenti (bandi) relativi alla nuova programmazione POR FESR

2014-2020 della Regione Lazio, finalizzando un'azione costante di sensibilizzazione verso le PMI, di ricerca di opportunità di collaborazione con altri enti di ricerca e di interazione con i principali stakeholders territoriali (enti locali, associazioni di categoria...) realizzata nei mesi precedenti.

In contiguità con le proposte presentate a fine 2015 nell'ambito della "Call for Proposal POR FESR LAZIO 2014-2020, Azione 3.3.1 - Sostegno al riposizionamento competitivo, alla capacità di adattamento al mercato, all'attrattività per potenziali investitori, dei sistemi imprenditoriali vitali delimitati territorialmente" i cui esiti hanno indirizzato i nuovi bandi relativi ai settori regionali definiti come strategici, sono state veicolate proposte progettuali a valere su avvisi quali "Life 2020", "Mobilità sostenibile e intelligente", "Bioedilizia e Smart Building" e "Kets – Tecnologie abilitanti".

Progettualità che nascono da un confronto con necessità e sollecitazioni provenienti dal sistema produttivo territoriale e volte a fornire un efficace sostegno al riposizionamento competitivo dei sistemi imprenditoriali locali, valorizzandone la capacità innovativa in modo da supportarne la crescita e l'attrattività per potenziali nuovi investitori e che nell'ultima parte dell'anno hanno iniziato a trovare positivo accoglimento, in concomitanza inoltre con l'uscita di ulteriori strumenti rivolti ad ambiti quali "Turismo e beni culturali" e "Circular economy ed energia" che saranno oggetto nel 2018 di specifiche proposte.

Parallelamente Palmer ha operato anche nella predisposizione di proposte progettuali a valere sul PSR Lazio 2014-2020 a supporto di enti territoriali quali ad esempio il Parco Regionale dei Monti Simbruini e di iniziative finalizzate a favorire, oltre che l'innovazione, anche l'internazionalizzazione delle PMI territoriali, fattore fondamentale per generare nuove forme di sviluppo e di crescita.

Anche per il 2017 Palmer è stato inoltre il partner tecnologico che si è occupato della gestione del Bando A.I.D.A. 2017 della Camera di Commercio di Frosinone, con la realizzazione di 12 Technology Assessment.

Attività di ricerca applicata

Tra le attività di ricerca applicata va segnalato il positivo completamento della fase di valutazione e validazione del progetto "Sistemi per la gestione efficiente dei consumi energetici", realizzato con il cofinanziamento del MISE sul piano nazionale "Industria 2015" inerente lo sviluppo di tecnologie idonee alla misura, controllo e gestione dei flussi di energia elettrica, gas e acqua calda al fine di una gestione integrata del sistema energetico orientato ad una riduzione complessiva dei consumi e dei costi, che aveva impegnato in maniera rilevante la struttura nelle annualità precedenti in un ambito, quello degli "Utility Meters", in cui il Parco ha potuto far valere le proprie competenze di Organismo Notificato in riferimento alla direttiva MID 2014/32/UE relativa agli strumenti di misura (contatori acqua, gas, calore) e accreditato da ACCREDIA in conformità alla EN/ISO/IEC 17065:2012.

Sono stati inoltre pubblicamente presentati in apposito Convegno i dati *dell'inventario delle emissioni nel territorio del comune di Cassino – dal PM10 alle nanoparticelle*, studio avviato nell'annualità precedente unitamente al DICeM dell'Università di Cassino e del Lazio Meridionale, originale ed innovativo nei metodi e nelle tecnologie sui temi molto attuali quali l'inquinamento da polveri aerodisperse.

Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta la serie storica concernente l'aggregato economico "Valore della produzione" e l'aggregato "Risultato prima delle imposte".

Tali serie evidenziano il trend degli 2014-2015-2016-2017

	2014	2015	2016	2017
Valore della produzione	€ 1.655.209	€ 1.520.989	€ 1.426.008	€ 1.299.771
Risultato prima delle imposte	€ 33.924	-€ 46.906	€ 21.303	€ 18.222

Si ritiene opportuno riportare, comparando i risultati degli ultimi due esercizi, attraverso la riclassificazione del conto economico secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Aggregati	Voce di bilancio	2017	2016
Ricavi delle vendite RV	A1	€ 1.276.164,00	€ 1.310.074,00
Produzione interna PI	A2+A3+A4	-	-
Valore della Produzione Operativa VP	A (al netto di A5)	€ 1.276.164,00	€ 1.310.074,00
Costi esterni operativi (C-esterni)	B6+B7+B8+B11	€ 530.142,00	€ 681.575,00
Valore aggiunto VA	A - (B6+B7+B8+B11)	€ 746.022,00	€ 628.499,00
Costi del personale CP	B9	€ 650.754,00	€ 616.249,00
Margine operativo lordo MOL	A-(B6+B7+B8+B9+B11)	€ 95.268,00	€ 12.250,00
Ammortamenti e accantonamenti AM e AC	B10	€ 64.033,00	€ 61.270,00
Risultato operativo	(A1+A2+A3+A4) - (B6+B7+B8+B9+B10+B11+B12+B13)	€ 31.235,00	€ -49.020,00
Risultato dell'area accessoria	A5 - B14	€ -9.595,00	€ 78.838,00
Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri)	C (al netto c17) + D	€ 18,00	€ 313,00
EBIT NORMALIZZATO	A-B+/-C (al netto di C17) +/- D	€ 21.658,00	€ 30.131,00
Risultato dell'area straordinaria	E20-E21	€ 0,00	€ 0,00
EBIT Integrale	A-B+/-C (al netto di C17) +/- D +/- E	€ 21.658,00	€ 30.131,00
Oneri finanziari (Of)	C17+/- C17 bis	€ 3.436,00	€ 8.828,00
Risultato lordo RL	A-B+C+/-D+/-E	€ 18.222,00	€ 21.303,00
Imposte sul reddito	22	€ 15.644,00	€ 19.954,00
RISULTATO NETTO RN	23	€ 2.578,00	€ 1.349,00

Al fine di una migliore comprensione dei dati sopra riportati, si forniscono i seguenti *ratios* economici:

INDICI DI REDDITIVITA'	2017	2016
Risultato operativo	€ 31.235,00	€ -49.020,00
ROE Return in equity	0,38%	0,20%
ROI Return on investment	2,06%	(2,93%)
ROS Return on sales	2,45%	(3,74%)
MOL	7,47%	0,94%
Tasso incidenza gestione finanziaria	(0,27%)	(0,65%)

- **ROE** indica la redditività del patrimonio netto, ovvero il ritorno economico dell'investimento effettuato dai soci nell'azienda. L'indice è buono se supera almeno di 3 – 5 punti il tasso di inflazione, essendo in ogni caso fortemente influenzato dal settore di riferimento.
- **ROI** indica la redditività operativa dell'azienda, in rapporto ai mezzi finanziari impiegati. Consente di misurare il ritorno finanziario dell'iniziativa che per essere soddisfacente deve risultare superiore contemporaneamente sia al ROE che al costo medio del denaro in prestito.
- **ROS** misura la redditività delle vendite in termini di gestione caratteristica. Il risultato è buono per risultati compresi tra 3-4 %.
- **MOL** è il risultato operativo ante ammortamenti rapportato al valore dei ricavi per valutare la redditività delle vendite in termini di ritorno operativo e di autofinanziamento. Il risultato è ottimo per valori superiori al 10%.

Analisi patrimoniale

Lo scopo di tale analisi è quello di migliorare l'informazione data, evidenziando la composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento utilizzate dalla società.

La seguente analisi patrimoniale è svolta acquisendo i dati contenuti nello Stato Patrimoniale alla data del 31/12/2017

Di seguito viene proposta una tabella che sintetizza i valori utilizzati:

Sigla	Descrizione	Valore
Rm	Rimanenze	€ 16.107,00
Ac	Attivo Circolante	€ 1.064.670,00
Im	Immobilizzazioni	€ 448.162,00
Ti	Totale Impieghi (Im + Ac)	€ 1.512.832,00
Tdi	Totale finanziamenti (Cs+Ct)	€ 1.304.407,00
Db	Debiti a breve	€ 619.387,00
Dc	Debiti consolidati (a m/l termine)	€ 0,00
Ct	Capitale di terzi (Db + Dc)	€ 619.387,00
Cs	Capitale sociale	€ 685.020,00
Cp	Capitale proprio (Cs + Riserve)	€ 596.462,00
Cpr	Capitale permanente (Dc + Cp)	€ 596.462,00
Pn	Patrimonio netto (Cp + Re)	€ 599.040,00
Rv	Ricavi netti di vendita	€ 1.276.164,00
Re	Risultato d'esercizio	€ 2.578,00
Rgf	Risultato gestione finanziaria	-€ 3.418,00

Composizione degli impieghi, tale analisi tende a mettere in risalto il grado di rigidità o di liquidità del patrimonio attraverso il calcolo di rapporto tra classi di valori dell'attivo e il totale degli impieghi.

- <u>Rigidità degli Impieghi</u>	= $(Im / Ti) \times 100$	= 29,62 %
----------------------------------	--------------------------	-----------

- <u>Elasticità degli Impieghi</u>	= $(Ac / Ti) \times 100$	= 70,38 %
------------------------------------	--------------------------	-----------

- <u>Indice di elasticità</u>	= (Ac / Im)	= 2,375
-------------------------------	---------------	---------

Posto che il totale degli impieghi è dato dalla somma delle immobilizzazioni più l'attivo circolante, i risultati dei precedenti indici evidenziano che gli impieghi sono caratterizzati da distribuzione quasi paritaria tra immobilizzazioni ed attivo circolante.

Composizione delle fonti, tale analisi mette in rilievo il peso delle diverse fonti di finanziamento attraverso il calcolo dei rapporti tra debiti a breve (passività correnti), debiti a m/l termine (passività consolidate), capitale di rischio (o capitale proprio) ed il totale dei finanziamenti.

Posto che il totale degli Impieghi (TDI), corrispondente al totale dei finanziamenti, è dato dalla somma del Capitale Sociale e degli Altri Debiti e risulta pari a € 1.304.407, si avrà:

- <u>Incidenza Debiti a breve</u>	= $(Db / Tdi) \times 100$	= 47,48 %
-----------------------------------	---------------------------	-----------

- <u>Incidenza Debiti a M/l termine</u>	= $(Dc / Tdi) \times 100$	= 0,00%
---	---------------------------	---------

- <u>Autonomia Finanziaria</u>	= $(Cp / Tdi) \times 100$	= 45,73%
--------------------------------	---------------------------	----------

L'autonomia finanziaria risulta essere pari al 45,73 %.

- <u>Indice Dipendenza Finanziaria</u>	= $(Ct / Tdi) \times 100$	= 47,48 %
--	---------------------------	-----------

Tale valore indica che il capitale di terzi contribuisce nella misura del 47,48 % a far fronte al fabbisogno finanziario.

- <u>Indice ricorso al capitale di terzi</u>	= $(Ct / Cp) = 1,04$ <i>(Nell'esercizio 2016 il valore era pari a 1,36)</i> <i>(Nell'esercizio 2015 il valore era pari a 1,48)</i> <i>(Nell'esercizio 2014 il valore era pari a 2,43)</i>
--	--

Il peso del ricorso all'indebitamento può essere evidenziato anche dal rapporto tra capitale di terzi e capitale proprio. L'indice è uguale a zero se non esistono debiti, è pari ad 1 se i debiti sono uguali ai mezzi propri, maggiore di 1 se i debiti sono di importo più elevato del capitale di rischio. Il valore ottimale è 1.

Analisi finanziaria

Con tale analisi si cerca di esaminare la capacità dell'azienda a fronteggiare i propri bisogni finanziari, ovviamente senza compromettere l'andamento economico.

Si avranno:

Indici di solidità, che esprimono il grado di solidità dell'azienda mettendo in evidenza l'utilizzo delle fonti di finanziamento per effettuare i diversi impieghi.

In tale ambito sono stati sviluppati i seguenti indici:

- <u>Indice di Auto-Copertura Immobilizzazioni</u>	= (Cp / Im) = 1,33
--	---------------------------

- <u>Indice Copertura Immob. con le pass. consolidate</u>	= (Dc / Im) = 0,00
---	---------------------------

Posto che il Capitale permanente (Cpr) è dato dalla somma dei debiti a m/l più il capitale proprio, ed è pari ad € 596.462,00, possiamo costruire l'indice di copertura globale delle immobilizzazioni, che sarà:

- <u>Indice copertura globale Immobilizzazioni</u>	= (Cpr / Im) = 1,33
--	----------------------------

Indici di liquidità, esprimono la solvibilità dell'azienda cioè la sua capacità di far fronte prontamente agli impegni finanziari di prossima scadenza.

Attraverso l'applicazione dell'indice di liquidità corrente (Current ratio), si è voluto esprimere la relazione tra attivo circolante e passività correnti, si avrà,

- <u>Current ratio</u>	= (Ac / Db) = 1,72
------------------------	---------------------------

Il valore ottimale che dovrebbe assumere detto indice è pari a 1,51.

Il prossimo indice, denominato Indice di liquidità Immediata (Acid Ratio), è costruito sulla base del Current Ratio, ma viene sottratto dal numeratore il valore delle rimanenze, quindi si considerano solo le disponibilità finanziarie e le disponibilità liquide, si avrà:

- <u>Acid ratio</u>	= (Ac - Rm) / Db = 1,69
---------------------	--------------------------------

Il seguente indice denominato "Tasso di incidenza finanziaria", esprime la capacità dell'azienda di affrontare in un breve arco di tempo i pagamenti in scadenza.

In conclusione si segnala che la gestione finanziaria ha inciso economicamente in misura dello (0,01) %. Ciò si evince dallo sviluppo del seguente indice.

- <u>Tasso incidenza gestione finanziaria</u> = RGF / RV = (0,002)% (Nell'esercizio 2016 il valore era pari a (0,01%); (Nell'esercizio 2015 il valore era pari a (0,01 %) (Nell'esercizio 2014 il valore era pari a (0,03 %)
--

Indici di produttività

Gli indici di produttività esprimono la quantità di output ottenuto, dato un determinato livello di risorse impiegate per conseguirlo; si tratta di indicatori di efficienza che misurano la capacità di perseguire determinati risultati in modo adeguato e conforme alle caratteristiche dell'impresa. Gli indici di produttività di maggior rilievo sono quelli di produttività del lavoro.

Gli *indici di produttività del lavoro* sono determinati ponendo a confronto un aggregato del Conto economico e il numero dei dipendenti. L'obiettivo dell'analisi è acclarare il contributo che ciascun lavoratore ha fornito nel raggiungere un certo livello di marginalità.

Tipici indicatori sono i seguenti:

Ricavi pro capite= Ricavi/Numero dei dipendenti = 1.276.164 / 18 = **70.898**

Costo del lavoro= Costo per il personale/Numero dei dipendenti= 650.754/18 = **36.153**

ASPETTO FINANZIARIO

L'attivo circolante è pari ad Euro 1.064.670,00.

ASPETTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' PRODUTTIVA

Ricavi dell'attività

Ripartizione dei ricavi	Importi
ITALIA	€ 1.275.784,00
BULGARIA	€ 380,00
TOTALE	€ 1.276.164,00

Altri Ricavi dell'attività

	Importi
Altri ricavi e proventi	€ 23.607,00
TOTALE	€ 23.607,00

Costi dell'attività

	Importi
Costi materie prime, suss.di consumo e merci	€ 52.269,00
Costi per servizi	€ 415.285,00
Costi per godimento di beni di terzi	€ 62.400,00
Costi per il personale	€ 650.754,00
Ammortamenti e Svalutazioni	€ 64.033,00
Variazione rimanenze mat. prime, suss. di cons. e merci	€ 188,00
Oneri diversi di gestione	€ 33.202,00
TOTALE	€ 1.278.131,00

1. ATTIVITA' DI RICERCA E DI SVILUPPO.

Per quanto attiene alle attività di ricerca e di sviluppo la presente relazione già illustra gli aspetti di maggiore rilievo concernenti le azioni svolte dalla società nel corso dell'esercizio.

2. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE.

La società non ha altri rapporti societari con imprese controllate, collegate, controllanti, o con imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

3. NUMERO E VALORE NOMINALE DI AZIONI PROPRIE E DI QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE, ACQUISTATE E ALIENATE.

La società non possiede azioni o quote di società controllanti neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

4. ACQUISTO O ALIENAZIONE DI AZIONI.

Nel corso dell'esercizio la Società non ha compravenduto alcun titolo azionario.

INDICAZIONI RICHIESTE DA LEGGI SPECIALI.

Non sono intervenute variazioni rispetto al prezzo di acquisto o di costo per le poste e gli importi di cui all'art. 10 L. 19 marzo 1983, n° 72.

Si precisa:

- che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie nemmeno per le ragioni speciali di cui all' art. 2425 ultimo comma cod. civ;
- che in ottemperanza dell'art. 105 DPR 917/86 in bilancio non sono presenti voci relative a riserve di capitale.

Si comunica inoltre, che la società ha ottemperato:

- agli obblighi previsti dal D.Lgs. 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni e dal D.Lgs. 196/2003, relativamente alla predisposizione del piano di sicurezza negli ambienti di lavoro e privacy;
- agli obblighi relativi alla Legge 68/99.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.

Con l'approvazione negli ultimi mesi del 2017 e ad inizio 2018 delle prime progettualità a valere sulla programmazione POR FESR 2014-2020, Pa.L.Mer. conferma sia il suo ruolo attivo nel favorire la diffusione delle competenze universitarie e della ricerca per l'innovazione del sistema produttivo e sociale del territorio che la capacità di fungere da acceleratore del trasferimento tecnologico a supporto delle imprese. Processi e percorsi progettuali, alcuni già avviati ed altri ancora in valutazione, hanno visto coinvolti imprese "storiche" e startup innovative consentendo di attivare rapporti e collaborazioni che potranno essere forieri di importanti sviluppi.

In una realtà territoriale complessa e tra numerose criticità, un Parco Scientifico come Pa.L.Mer. continua a puntare a valorizzare sia le sue specificità e competenze che quelle dell'ecosistema territoriale, attraverso i propri laboratori a Latina e a Ferentino in fattiva coabitazione e collaborazione con lo "Spazio Attivo" di Lazio Innova.

Il Parco potrà inoltre rivestire un ruolo di rilievo nell'ambito di tecnologie connesse al Piano Nazionale Industria 4.0 ("Smart metering", sviluppo di soluzioni basate su tecnologie "IOT"), sia a supporto dei Punti Impresa Digitale attivati dalle CCIAA territoriali che interloquendo con Digital Innovation Hub e Competence Center nazionali, con l'obiettivo di consentire alle imprese di aumentare la conoscenza e la consapevolezza delle opportunità e delle nuove soluzioni che esse offrono.

Nella proposizione di nuovi servizi innovativi continuerà a rappresentare un fattore premiante ed un punto di forza l'interazione con i Dipartimenti Universitari dell'Università di Cassino e del Lazio Meridionale. In tal senso, con una regia condivisa da Pa.L.Mer. e l'Ateneo cassinate si terrà ad aprile 2018 la Conferenza Internazionale "Aerosols 2018 - 5° Workplace and Indoor Aerosols Conference", evento sulle tematiche connesse alla qualità dell'aria negli ambiti civili ed industriali che sarà quindi l'occasione sia per presentare i risultati scientifici finora ottenuti ed i connessi servizi che per dare ulteriore diffusione alle attività dei gruppi di ricerca coinvolti.

CONTENZIOSO C/O TRIBUNALE DI FROSINONE

Con sentenza n° 1327/2017 pubblicata il 14/11/2017, il Tribunale di Frosinone, sezione lavoro, ha respinto il ricorso di un ex dipendente della società Aereoporti di Frosinone s.p.a. che, a valle del suo licenziamento e della messa in liquidazione della società citata, chiedeva la riassunzione presso altre società partecipate da soggetti pubblici presenti nel capitale di Aereoporti di Frosinone s.p.a. tra cui anche Pa.L.Mer..

CONCLUSIONI

Il 2017 si è rivelato un anno in cui è stato possibile continuare a dare vigore a quell'azione di valorizzazione delle professionalità e delle competenze di cui Pa.L.Mer. dispone, riuscendo a coniugare tale azione con un consolidamento dei risultati economici. Il recente riavvio delle attività e progettualità innovative da tempo non supportate finanziariamente da fondi dedicati, unito alle dinamiche tecnologiche che ad esempio le tematiche Industria 4.0 o Cybersecurity stanno positivamente ingenerando nel contesto produttivo territoriale fanno prevedere per Pa.L.Mer nel 2018 nuovi spazi progettuali che nel caso di contrazione delle attività di Service consentiranno comunque di mantenere ruoli qualità e competenze.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO.

Il Bilancio al 31/12/2017 chiude con un utile di euro 2.578 che si propone di destinare a copertura delle perdite pregresse.

Signori Soci, alla luce dei chiarimenti forniti in merito alle principali poste di bilancio e tenuto conto dell'attività svolta, Vi invitiamo ad approvare, con i relativi allegati, il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta odierna.

Ferentino, 28 Marzo 2018

Il Presidente del C.d.A.
(prof. Paolo Vigo)

Verbale del Sindaco Unico

PA.L.MER. - PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO DEL LAZIO MERIDIONALE SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Il giorno 9 aprile 2018 alle ore 15,00 presso lo studio del Dott. Luigi Rizzo in Latina, depositario delle scritture contabili della soc. Pa.l.mer., è presente il dott. Marcello Ferraro, sindaco unico della società emarginata, allo scopo di redigere la relazione accompagnatoria al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017.

Le operazioni periodiche di controllo sono avvenute in più riprese, presso lo studio del dott. Rizzo e vengono analiticamente descritte a parte.

Dopo attenta analisi della bozza di bilancio e dei relativi documenti allegati, consegnati dal Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2018, il Sindaco Unico redige la seguente relazione e chiude le operazioni alle ore 19,00. La presente relazione verrà depositata presso la sede legale.

PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO DEL LAZIO MERIDIONALE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Codice fiscale 01695130599 – Partita iva 01695130599

VIA CARRARA 12/A - 04010 LATINA (LT)

Numero R.E.A 104475

Registro Imprese di LATINA n. 01695130599

Capitale Sociale € 685.020,00 i.v.

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO E REVISORE SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2017

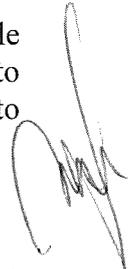
Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 - Relazione sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della PA.L.MER. società consortile a responsabilità limitata, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dal rendiconto



finanziario. Tali documenti risultano redatti tenendo conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e dei principi contabili internazionali modificati per effetto del suddetto D.Lgs.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. n. 39/2010. Tali concetti richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probatori a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probatori sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della P.A.L.MER. società consortile a responsabilità limitata al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori, con il bilancio d'esercizio della P.A.L.MER. società consortile a responsabilità limitata al 31 dicembre 2017. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il sindaco unico dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quello precedente (2016). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i miei controlli si sono svolti su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente, essendo stati eliminati dalle evidenze di bilancio i conti d'ordine, come precisato nella nota integrativa.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal sindaco unico hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e si sono regolarmente svolte secondo quanto previsto all'art. 2404 c.c., redigendo appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche e la partecipazione alle riunioni dell'organo amministrativo, il sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di

esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il sindaco unico ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del sindaco unico.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio. Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal Presidente del Consiglio di Amministrazione con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che il Consiglio di Amministrazione ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad egli imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il sindaco unico può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si formulano specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;

- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il sindaco unico non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il sindaco unico ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione del bilancio composto da: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il sindaco unico ha, pertanto, verificato che sono state apportate le variazioni alla forma dei documenti che compongono il bilancio rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi nel rispetto delle novità introdotte per effetto del D. Lgs 139/15, delle modifiche dei principi contabili internazionali OIC, utilizzando gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del c.c. .

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà della predisposizione delle tabelle previste dal modello XBRL, ha rispettato quanto previsto dalla normativa vigente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario. Inoltre l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.. Tali documenti sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c. cui il sottoscritto espressamente rinuncia.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura. Si dà atto che nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del c.c. così come modificati in osservanza delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B-I-7)

dell'attivo sono stati oggetto di mio specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione;

- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il sindaco unico non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 2.578,00 al netto delle imposte correnti per euro 15.644,00.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Latina, 9 Aprile 2018

Il sindaco unico
dott. Marcello Ferraro

