

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

**"COMPAGNIA DEI LEPINI
SOCIETA' CONSORTILE PER
AZIONI" IN SIGLA
"COMPAGNIA DEI LEPINI
S.C.P.A."**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SEZZE LT VIA UMBERTO I 46/48

Numero REA: LT - 147795

Codice fiscale: 02124690591

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	22
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	27
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	29
Capitolo 5 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA	34

COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA UMBERTO I 46/48 - 04018 SEZZE (LT)
Codice Fiscale	02124690591
Numero Rea	LT 000000147795
P.I.	02124690591
Capitale Sociale Euro	234.000
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	986.100	937.700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.574	2.574
II - Immobilizzazioni materiali	3.563	3.793
III - Immobilizzazioni finanziarie	162	162
Totale immobilizzazioni (B)	5.299	6.529
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.260	526.660
Totale crediti	419.260	526.660
IV - Disponibilità liquide	139.712	91.593
Totale attivo circolante (C)	558.972	618.253
D) Ratei e risconti	253	474
Totale attivo	1.550.624	1.562.956
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	234.000	234.000
VI - Altre riserve	258.484	246.774
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(250.783)	(222.335)
Totale patrimonio netto	241.701	258.439
B) Fondi per rischi e oneri	7.856	7.856
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.298	86.020
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.193	1.191.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.156	14.385
Totale debiti	1.203.349	1.206.157
E) Ratei e risconti	4.420	4.484
Totale passivo	1.550.624	1.562.956

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	3.400
5) altri ricavi e proventi		
altri	268.345	324.063
Totale altri ricavi e proventi	268.345	324.063
Totale valore della produzione	268.345	327.463
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.707	46.188
7) per servizi	199.417	202.987
8) per godimento di beni di terzi	9.812	12.020
9) per il personale		
a) salari e stipendi	144.282	146.312
b) oneri sociali	60.038	65.257
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.977	11.816
c) trattamento di fine rapporto	12.742	11.816
e) altri costi	2.235	0
Totale costi per il personale	219.297	223.385
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.965	2.041
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.000	1.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	965	1.041
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.965	2.041
14) oneri diversi di gestione	61.415	57.657
Totale costi della produzione	507.613	544.278
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(239.268)	(216.815)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	3
Totale proventi diversi dai precedenti	1	3
Totale altri proventi finanziari	1	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.516	4.722
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.516	4.722
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.515)	(4.719)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(250.783)	(221.534)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	0	801
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	801
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(250.783)	(222.335)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 250.783 contro una perdita di euro 222.335 dell'esercizio precedente.
Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

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

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di sviluppo economico-sociale e culturale del territorio.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma4 , codice civile.

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale crediti per versamenti dovuti	937.700	48.400	986.100

	2018	2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	986.100,00	937.700,00
<i>CREDITI V.COMUNE PROSEDI</i>	4.000,00	2.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE PRIVERNO</i>	8.600,00	17.900,00
<i>CREDITI V.COMUNE GORGA</i>	0,00	1.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE NORMA</i>	36.000,00	36.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE SERMONETA</i>	45.000,00	35.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE SEGNI</i>	78.000,00	65.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE SEZZE</i>	55.000,00	39.000,00
<i>CREDITI V.COM.ROCCASECCA VOLSCI</i>	16.000,00	14.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE SONNINO</i>	9.000,00	33.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE ROCCAGORGA</i>	7.000,00	7.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE CORI</i>	138.400,00	122.400,00
<i>CREDITI V.COMUNE MONTELANICO</i>	18.000,00	15.000,00
<i>CREDITI V.COMUNE BASSIANO</i>	16.000,00	14.000,00
<i>CREDITI V.XVIII COMUNITA MONTANA</i>	160.000,00	137.000,00
<i>CREDITI V.XIII COMUNITA' MONTANA</i>	224.000,00	224.000,00
<i>CREDITI V.AMMINISTRAZ. PROV. LT</i>	0,00	32.000,00
<i>CREDITI V.BIC LAZIO S.P.A.</i>	0,00	112.000,00
<i>CREDITI V.UNION CAMERE</i>	35.100,00	23.400,00
<i>CREDITI V.COMUNE CARPINETO ROMAN</i>	8.000,00	8.000,00
<i>CREDITI V/LAZIO INNOVA S.P.A.</i>	128.000,00	0,00

Il socio BIC LAZIO S.P.A. e' stato incorporato da LAZIO INNOVA S.P.A.; la voce di credito di euro 128.000,00 e' dato dalla sommatoria del credito esistente di BIC LAZIO S.P.A. di euro 112.000,00 piu' la quota di competenza dell'anno 2018 di euro 16.000,00.

La voce comprende i crediti verso i soci relativi alle quote consortili non versate.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.574	3.793	-	6.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.000	551		1.551
Valore di bilancio	2.574	3.793	162	6.529
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	735	-	735
Ammortamento dell'esercizio	-	414		414
Totale variazioni	-	321	-	321
Valore di fine esercizio				
Costo	-	4.528	-	4.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	965		965
Valore di bilancio	1.574	3.563	162	5.299

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	320	1.700	3.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320	170	551
Valore di bilancio	-	-	3.793
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	735
Ammortamento dell'esercizio	-	-	414
Totale variazioni	-	-	321
Valore di fine esercizio			
Costo	-	-	4.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	965
Valore di bilancio	-	-	3.563

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

II) CREDITI :	2018	2017
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	419.259,73	526.660,26
<i>CREDITI V/CLIENTI</i>	309.252,13	310.081,63
<i>CREDITO INAIL</i>	0,00	110,65
<i>INAIL C/RIMBORSI</i>	15.219,28	15.219,28
<i>FORNITORI C/ANTICIPI</i>	2.450,00	700,00
<i>CREDITI PER ANTICIPI</i>	384,81	384,81
<i>CREDITI V/REGIONE</i>	77.300,00	179.450,00
<i>ERARIO C/IVA</i>	14.653,51	20.713,89
II TOTALE CREDITI :	419.259,73	526.660,26

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	91.593	48.119	139.712

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 000	ATTIVO CIRCOLANTE : DISPONIBILITA' LIQUIDE			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
RICARICA PREPAGATA		95,00	88,00	6,33
UNICREDIT 55041	91.457,20	504.576,00	456.521,00	139.511,68
UNICREDIT 55858 FSE	69,21	200,00	206,00	63,21

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

v.2.9.5

COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A.

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	66,56	2.650,00	2.585,00	130,58

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 234.000 interamente sottoscritto, versato per euro 227.000 e non versato per euro 7.000.

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 10 000	PATRIMONIO NETTO : Capitale			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
CAPITALE SOCIALE	227.000,00			-227.000,00
CAPITALE SOTT. E NON VERSATO	7.000,00			-7.000,00

A) PATRIMONIO NETTO	2018	2017
I) Capitale	234.000,00	234.000,00
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV) Riserva legale	0,00	0,00
V) Riserve statutarie	0,00	0,00
VI) Altre riserve	258.483,32	246.773,49
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0,00	0,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	-250.782,56	-222.334,67
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	241.700,76	258.438,82

Patrimonio Netto		
31.12.2018	31.12.2017	Variazione
241.701	258.439	- 16.738

Descrizione	31.12.2017	Incrementi	Decrementi	31.12.2018
Capitale sociale	234.000			234.000
F.do Consortile	246.774	234.000	-222.335	258.439
Utile/Perd.esercizio	-222.335	- 250.783	222.335	-250.783
Arrotondamenti	0	45	0	45
Totale	258.439	16.738	0	241.701

Codice Bilancio	Descrizione			
P A 60 000	PATRIMONIO NETTO : Altre riserve di capitale / F.do consortile			
	2017	"A"	"B"	"C"
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
F.DO CONSORTILE PROSEDI	-2.124,92	1.889,00	2.000,00	-2.235,08
F.DO CONSORTILE BASSIANO	-2.125,02	1.889,00	2.000,00	-2.235,18
F.DO CONSORTILE GORGA	-1.044,39	956,00	1.000,00	-1.088,35
F.DO CONSORTILE NORMA	-6.340,88	5.691,00	6.000,00	-6.649,11
F.DO CONSORTILE SERMONETA	-10.556,43	9.493,00	10.000,00	-11.062,74
F.DO CONSORTILE SEGNI	-13.691,61	12.361,00	13.000,00	-14.329,80
F.DO CONSORTILE MAENZA	-4.215,68	3.801,00	4.000,00	-4.413,76
F.DO CONSORTILE CARPINETO	-8.431,23	7.603,00	8.000,00	-8.827,39
F.DO CONS.XVIII COMUNITA MONTANA	-24.083,52	21.855,00	23.000,00	-25.228,02
F.DO CONSORTILE BIC LAZIO	-16.859,88	16.859,00		
F.DO CONSORTILE CCIAA LATINA	-14.772,73	13.295,00	14.000,00	-15.477,12
F.DO CONSORTILE AMM.PROV. LT	-16.859,89	15.207,00	16.000,00	-17.652,20
F.DO CONSORTILE XIII COM. MONTANA	-33.725,71	30.415,00	32.000,00	-35.310,33
F.DO CONSORTILE ROCCA MASSIMA	-2.113,10	1.889,00	2.000,00	-2.223,26
F.DO CONSORTILE MONTELANICO	-3.169,62	2.845,00	3.000,00	-3.323,74
F.DO CONSORTILE CORI	-16.862,80	15.207,00	16.000,00	-17.655,11
F.DO CONSORTILE ROCCASECCA	-2.113,10	1.889,00	2.000,00	-2.223,26
F.DO CONSORTILE PRIVERNO	-9.905,47	8.826,00	9.300,00	-10.378,78
F.DO CONSORTILE SEZZE	-34.805,30	31.349,00	33.000,00	-36.456,11
F.DO CONSORTILE SONNINO	-3.334,57	2.845,00	3.000,00	-3.488,69
F.DO CONSORTILE UNION CAMERE	-12.251,97	11.116,00	11.700,00	-12.835,24
F.DO CONSORTILE ROCCAGORGA	-7.385,67	6.647,00	7.000,00	-7.737,86
F.DO CONSORTILE LAZIO INNOVA SPA		15.207,00	32.859,00	-17.652,19
Arrotondamento				-0,68

La voce "**Altre riserve di capitale / Fondo Consortile**" per € 258.483 raggruppa le quote per ogni socio destinate a riserva e nel dettaglio le **colonne A - B - C** sintetizzano quanto segue :

- Colonna "**A**" comprende la quota percentuale spettante ad ogni socio a copertura della perdita conseguita nell'anno 2017;
- Colonna "**B**" riguarda la quota consortile di competenza anno 2018 di ogni singolo socio ;
- Colonna "**C**" riguarda l'importo residuo per ogni singolo socio che viene destinato a Riserva e /o Fondo Consortile.

Il socio BIC LAZIO S.P.A. con socio unico e' stato sostituito da LAZIO INNOVA S.P.A. a seguito di una fusione per incorporazione di societa'; si espone di seguito il dettaglio relativo alle movimentazioni avvenute nell'anno.

F.DO CONSORTILE BIC LAZIO SPA				Saldo apertura	Saldo al	Saldo precedente
				0,00	0,00	0,00
Data Reg.		Causale	Dare	Avere	Saldo	
01/01/2018		SALDO APERTURA AL 01 /01/18		16.859,88	-16.859,88	
20/04/2018		GIROCONTO FUSIONE PER INCORPORAZIONE DA BIC LAZIO SPA A LAZIO INNOVA SPA	16.859,88		0,00	
		SALDO 2017				
Totali				16.859,88	16.859,88	0,00

F.DO CONSORTILE LAZIO INNOVA SPA				Saldo apertura	Saldo al	Saldo precedente
				0,00	0,00	0,00
Data Reg.		Causale	Dare	Avere	Saldo	
20/04/2018		GIROCONTO FUSIONE PER INCORPORAZIONE DA BIC LAZIO SPA A LAZIO INNOVA		16.859,88	-16.859,88	
30/05/2018		VARIE QUOTA 2018		16.000,00	-32.859,88	
30/05/2018		VARIE RIP. PERDITA ANNO 2017	15.207,69		-17.652,19	
Totali				15.207,69	32.859,88	-17.652,19

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per T.F.R. della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'organico aziendale non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente, pertanto i dipendenti in carico alla società al 31.12.2018 sono rimasti n. 4 (quattro), in quanto c'è stata una nuova assunzione con relativo licenziamento nell'anno.

Di seguito il dettaglio della movimentazione del conto del **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il valore riportato nella voce "valore di inizio esercizio per € 86.020 " e' la risultanza dei progressivi dei partitari dei conti "DEBITI P/T.F.R." e "DEBITI P/PREV. COMPLEMENTARE" anno 2017.

L'accantonamento del costo nell'esercizio 2018 e' di **euro 12.445** e' dato da:

T.F.R. euro 7.663,29

T.F.R. PREV. COMPLEMENTARE euro 5.078,59.

La voce utilizzo nell'esercizio comprende :

euro 806,57 relative alla liquidazione avvenuta a seguito di una cessazione di fine rapporto

ed euro 4.360,27 sommano i versamenti periodici avvenuti nell'anno al T.F.R. PREV.

COMPLEMENTARE.

DEBITI T.F.R. (composizione)	
Saldo 2017	euro 78.018,89
Quota 2018 (al netto dell'imposta sostitutiva di euro 297,34	euro 7.365,95
Liquidazione per cessazione fine rapporto	euro - 806,57
Saldo al 31.12.2018	euro 84.578,27

DEBITI P/T.F.R. PREV. COMPLEMENTARE (composizione)	
Saldo 2017	euro 8.001,42
Quota 2018 acc.to mensile	euro 5.078,59
Versamenti anno 2018	euro - 4.360,27
Saldo al 31.12.2018	euro 8.719,74

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	86.020
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.445
Utilizzo nell'esercizio	5.167
Totale variazioni	7.278
Valore di fine esercizio	93.298

Codice Bilancio	Descrizione
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO : TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Descrizione	Consistenza Iniziale Incrementi Decrementi Consistenza Finale

DEBITI P/T.F.R.	78.018,89	7.365,00	806,00	84.578,27
DEBITI P/TFR PREV.	8.001,42	5.078,00	4.360,00	8.719,74
COMPLEMENTARE				

Debiti

Di seguito il dettaglio dei debiti.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 010	DEBITI : Esigibili entro l'esercizio successivo			
	2017	"A"	"B"	"C"
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C IRES	-4.736,60			-4.736,60
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	-42,56			-42,56
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-38.477,87			-38.477,87
DEBITI V/FORNITORI	409.842,22	218.471,00	176.246,00	452.066,84
FATTURE DA RICEVERE	150.026,59	22.177,00	112.431,00	59.772,79
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	688,56	297,00	153,00	832,27
IVA SU VENDITE SOSPESA	46.173,54			46.173,54
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	139.439,67	43.417,00	76.413,00	106.442,99
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.283,96	12.988,00	13.823,00	448,74
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	9.281,22	3.735,00	2.974,00	10.041,67
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	3.318,86	1.443,00	1.444,00	3.317,75
ERARIO C/RIT. CO.CO.CO.	24.065,18	14.626,00		38.691,70
DEB.TRIBUT.ESIG.ENTRO ES.SUCC.	8.313,76	11.923,00	10.698,00	9.538,84
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	6.442,00	50.197,00	49.507,00	7.132,00
CONTRIBUTI ALTRI ENTI	108,00	895,00	554,00	449,60
INPS C/CONTR. CO.CO.CO.	18.896,82	13.094,00	13.852,00	18.139,22
FONDO MARIO NEGRI	322,80	387,00	710,00	
FONDO F.A.S.D.A.C.	22.690,93	5.265,00	859,00	27.096,98
FONDO A. PASTORE	3.873,86	5.732,00	3.098,00	6.507,78
PREVIDENZA COMPL. C/CONTR	11.424,79	10.506,00	14.466,00	7.465,29
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	118.206,94	18.847,00	22.528,00	114.525,94
SINDACI C/COMPENSI	61.863,36	8.443,00	11.713,00	58.593,40
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	83.987,01	115.725,00	139.112,00	60.600,07
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	48.736,24			48.736,24
RITENUTE SINDACALI	836,45	1.252,00	1.328,00	761,18
DEBITI DIVERSI	58.726,85	9.600,00		68.326,85
DEBITI PER IVA - TASSE - IRPEF		54.007,00	4.879,00	49.128,15
DBT VS. RATEIZZO EQUITALIA	6.479,58		4.819,00	1.660,56

Dettaglio delle colonne A - B - C :

- colonna "A" ricomprende l'incremento di debito accantonato durante l'esercizio;
- colonna "B" riguarda i pagamenti/diminuzioni intervenute nell'anno;
- colonna "C" ricomprende l'importo residuo comprensivo del saldo anno 2017.

Codice Bilancio	Descrizione
P D 00 020	DEBITI : Esigibili oltre l'esercizio successivo

v.2.9.5

COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A.

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEB.TRIBUT.ESIG.OLTRE ES.SUCC.	14.385,49	35.770,00		50.156,14

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile. I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente alla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale al 31.12.2018 e' composto come segue :

Dati sull'occupazione

Organico al 31.12.2018

CONTRATTO C.C.N.L. COMMERCIO

Totale dipendenti 04 unita'
Di cui 02 uomini e 02 donne
Di cui 03 impiegati e 01 dirigente

MANSIONI	UNITA'	LIVELLO
Direttore	01	
Impiegati	02	2° livello
Impiegato	01	3° livello

n. 03 contratti full-time - contratti a tempo indeterminato
n. 01 contratto Dirigente - contratto a tempo indeterminato

Il compenso dell'amministratore e' di € 30.892 lordi per l'anno 2018.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

Nell'esercizio 2018 non ricorrono i presupposti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)**Accordi fuori bilancio (art. 22-ter)**

Nell'esercizio 2018 non ricorrono i presupposti.

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'08 aprile 2019 con atto Notaio Antonio Fuccillo, Rep. n. 30.907 - Racc. n. 18.888, si e' riunita l'assemblea straordinaria dei soci per discutere e deliberare in merito ad alcune modifiche statutarie, in particolare si e' proceduto a modificare gli articoli n. 04, 10, 12, 13,15, 16, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 27, 28 dello Statuto Sociale e l'inserimento nello stesso del nuovo articolo 29.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio pari ad € 250.783 l'Amministratore Unico rinvia ogni decisione all'assemblea soci.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

Sulla scorta delle indicazioni che vi sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta di copertura della perdita di € 250.783 attraverso l'utilizzo del Fondo Consortile iscritto tra le Altre Riserve del patrimonio netto.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sezze, _____

L'amministratore Unico
Briganti Quirino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Briganti Quirino firmatario digitale dichiara ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445 /2000, che il presente documento costituisce copia corrispondente ai documenti conservati presso la società'.

Il sottoscritto, Briganti Quirino firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445 /2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società'.

"COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DEGLI ARTICOLI 38 E 47 DPR 445/2000, CHE SI TRASMETTE AD USO REGISTRO DELLE IMPRESE IN TERMINI UTILI DI REGISTRAZIONE. IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI LATINA AUTORIZZATA CON PROV. PROT. N. 49261/01 DEL 31.05.2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE - AGENZIA DELLE ENTRATE UFFICIO DI LATINA" - IL SOTTOSCRITTO BRIGANTI QUIRINO DICHIARA CHE IL IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA'.

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI
COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.p.A.

L'anno 2019, il giorno sedici del mese di maggio alle ore 16.30, presso la sede sociale della Compagnia dei Lepini Società Consortile per Azioni in Sezze, Via Umberto I n. 46/48, si è riunita l'Assemblea dei Soci per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1. Proposta di Bilancio anno 2018: determinazioni;
2. Proposta Piano Attività, Budget e Contributo Consortile anno 2019: determinazioni;
3. Ratifica nomina componente effettivo e nomina nuovo componente supplente del Collegio Sindacale;
4. Varie ed eventuali.

Sono presenti: l'Assessore Pietro Ceccano delegato del comune di Sezze e del comune di Maenza, il Sig. Matteo Battisti Sindaco del comune di Carpineto Romano e delegato dei comuni di Gorga e Roccagorga, il Sindaco del comune di Cori Mauro De Lillis, il Sig. Piero Cascioli Sindaco del comune di Segni e delegato del comune di Norma, l'Assessore Sonia Quattrocioche delegata del comune di Priverno, i componenti del Collegio Sindacale Dott.ssa Anna Maria Spada, il Dott. Giancarlo Marafini ed il Dott. Fabrizio Salvatori Revisore Legale dei conti.

Assume la presidenza a norma di statuto l'Amministratore unico Quirino Briganti il quale chiama a fungere da segretario al Direttore generale Fabrizio Di Sauro.

Il Presidente, constatata e fa constatare la regolare costituzione dell'Assemblea, perché regolarmente convocata e poiché sono presenti i rappresentanti detentori di azioni pari al 41,58% del Capitale Sociale, come da foglio presenza conservato agli atti della società.

Si inizia con la discussione del I° punto dell'ordine del giorno: "Proposta di Bilancio anno 2018".

Il Presidente illustra le attività svolte della società nel corso del 2018: il progetto "Città Lepine: storie, architetture, arte e tradizioni per un'identità del territorio", il progetto "L'arca dei sapori, paniere dei prodotti enogastronomici dei Lepini", le mostre d'arte sui Lepini, gli incontri formativi nell'ambito della "fabbrica dei lettori", corsi e seminari di formazione, il progetto di servizio civile "Destinazione Lepini 2018", l'elaborazione dei progetti "Lepini, dalla pietra alla cultura" "Radure" e "ReVision monti Lepini", attività di valorizzazione del patrimonio e dei servizi del catalogo digitale delle biblioteche dei Lepini, attività di valorizzazione della biodiversità dei monti Lepini, il progetto di sviluppo del Sistema Informativo Territoriale (SIT), i tavoli di lavoro con associazioni teatrali ed i responsabili delle biblioteche e dei musei del sistema territoriale dei monti Lepini, il portale web della Compagnia dei Lepini e la promozione sui social network, la partecipazione alla fiera di San Michele a Sermoneta, la partecipazione e l'organizzazione di eventi culturali, le presentazioni della guida turistica dei monti Lepini, le presentazioni dell'Atlante della Flora dei monti Lepini, le presentazioni della pubblicazione "Nel Paese dei Briganti", l'organizzazione del V° convegno "La Biodiversità dei Monti Lepini".

Il Presidente passa la parola al Direttore Di Sauro che illustrare i dati contenuti nella proposta di Bilancio anno 2018 e successivamente si dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione del Revisore legale dei conti sul bilancio chiuso al 31.12.2018. Il Direttore ricorda inoltre ai soci che, nel corso del 2018, con provvedimento dell'Amministratore Unico adottato a seguito della deliberazione assembleare e con parere positivo del Collegio Sindacale, si è proceduto alla modifica del sistema di contabilità, con il fine di renderlo più comprensibile e di facile lettura. Pertanto, a partire dall'esercizio 2019, i contributi consortili non verranno più registrati tra le poste del patrimonio netto in

“Altre riserve”, ma verranno iscritti tra i ricavi nel valore della produzione. Questa modifica tecnica consentirà, l’azzeramento completo delle perdite di bilancio e contemporaneamente l’incremento dei ricavi di produzione.

A seguito di ampia discussione, in cui i soci esprimono un forte apprezzamento per il lavoro svolto dalla Compagnia dei Lepini, il Presidente Briganti pone a votazione la proposta di Bilancio presentata, e l’Assemblea approva all’unanimità il bilancio e le relazioni allegate.

A seguire, l’Assemblea approva all’unanimità l’autorizzazione alla copertura della perdita d’esercizio attraverso l’utilizzo del fondo consortile.

Il Presidente Briganti prende la parola per illustrare il II° punto all’ordine del giorno: "Proposta Piano Attività, Budget e Contributo Consortile anno 2019".

Il Presidente Briganti espone i vari punti del Piano delle attività 2018 che riguardano:

1. ATTIVITA’ NELL’AMBITO DELLA COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE TERRITORIALE

Marchio del Territorio, Catalogo dei luoghi dei monti Lepini per Film Commission, Catalogo dei principali Eventi Culturali, App, sito e il S.I.T dei monti Lepini, Catalogo dell’arte dei monti Lepini.

2. ATTIVITA’ NELL’AMBITO DELLA VALORIZZAZIONE DEI BENI AMBIENTALI E CULTURALI

Valorizzazione delle aree protette regionali presenti nel territorio, Studio per la proposizione del Parco Archeologico dei Monti Lepini, Ecomuseo dei Monti Lepini, Itinerari escursionistici, Attività di animazione culturale per la valorizzazione del Sistema territoriale dei musei e delle biblioteche dei monti Lepini.

3. ATTIVITA’ NELL’AMBITO DELL’EDUCAZIONE AMBIENTALE E CULTURALE

4. ATTIVITA’ NELL’AMBITO DELLA PROMOZIONE TURISTICA

Catalogo dei prodotti dei prodotti tipici e tradizionali (Turismo enogastronomico), Educational Tour.

Al termine dell'ampia e dettagliata esposizione del Piano delle Attività anno 2019 il Presidente passa la parola al Direttore di Sauro che illustra il relativo budget; successivamente il Presidente Briganti chiede all'Assemblea di esprimere il proprio voto.

L'Assemblea approva all'unanimità il Piano delle attività anno 2019 ed il relativo budget.

Infine, il Presidente Briganti propone all'Assemblea di deliberare, per la copertura dei costi per la gestione delle attività per l'anno 2019, un contributo consortile di € 1,00 (uno/00 euro) per ogni azione posseduta, confermando l'importo del contributo deliberato negli esercizi precedenti. L'Assemblea all'unanimità, delibera di riconoscere per l'anno 2019 un contributo consortile pari all'ammontare proposto di € 1,00 (uno/00 euro) per ogni azione posseduta.

Si passa alla discussione del III punto all'ordine del giorno "Ratifica nomina componente effettivo e nomina componente supplente del Collegio sindacale".

Il Presidente informa l'Assemblea che a seguito della nomina dei membri del collegio sindacale in carica, avvenuta il 30.05.2018, il Dott. Emanuele Flamini ha rinunciato all'incarico conferitogli di componente effettivo del Collegio sindacale, pertanto come da normativa vigente è stato sostituito dal supplente Dott. Giancarlo Marafini. Il Presidente propone all'Assemblea di procedere con la ratifica della nomina del Dott. Giancarlo Marafini quale componente effettivo del collegio sindacale e propone di nominare quale componente supplente il Dott. Luigi Maragoni che ha presentato un curriculum ritenuto idoneo.

L'Assemblea all'unanimità delibera di ratificare la nomina quale componente effettivo del Collegio Sindacale del Dott. Giancarlo Marafini in sostituzione del Dott. Emanuele Flamini, e delibera di nominare quale componente supplente il

Dott. Luigi Maragoni, nato a Terracina (LT) il 10.08.1967 ed ivi residente in Via G. Leopardi, 6 – c.f. : MRG LGU 67M10 L120W.

Passando alla discussione del IV punto all'ordine del giorno "Varie ed eventuali", il Presidente informa l'Assemblea che, in riferimento alla normativa relativa alla razionalizzazione periodica delle società partecipate (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), alcune amministrazioni comunali, che in Consiglio comunale avevano deliberato il mantenimento della partecipazione alla società, avevano inoltrato una richiesta di parere alla Corte dei Conti, tramite il CAL Regione Lazio, sull'effettivo inquadramento della particolare configurazione della Compagnia dei Lepini. Considerato che tale parere ancora non è pervenuto, la Compagnia dei Lepini ha richiesto alla studio Legale Malinconico Marinelli di Latina, un parere pro-veritate con riferimento alla natura ed alle caratteristiche della società ed alle implicazioni della relativa disciplina in merito agli obblighi di dismissione della partecipazioni societarie posti dall'art. 24 del T.U.: ciò al fine di consentire le pertinenti valutazioni da parte degli enti locali interessati. Appena lo studio legale consegnerà alla società tale parere, verrà messo a disposizione dei soci.

Dopo ampia discussione, l'assemblea dichiara di approvare l'iniziativa promossa dal Presidente al fine di ottenere il parere pro-veritate dallo Studio Legale Malinconico Marinelli.

Alle ore 18.30 il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea.

Il Presidente
(Quirino Briganti)

Il Segretario
(Fabrizio Di Sauro)

“COPIA SU SUPPORTO INFORMATICO CONFORME ALL'ORIGINALE DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO, AI SENSI DEGLI ARTICOLI 38 E 47 DPR 445/2000, CHE SI TRASMETTE AD USO REGISTRO DELLE IMPRESE IN TERMINI UTILI DI REGISTRAZIONE. IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI LATINA AUTORIZZATA CON PROV. PROT. N. 49261/01 DEL 31.05.2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE – AGENZIA DELLE ENTRATE UFFICIO DI LATINA”

Reg. Imp. 02124690591
Rea. 147795

COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A.

Sede in VIA UMBERTO I 46/48 - 04018 SEZZE (LT)
Capitale sociale Euro 234.000,00 DI CUI EURO 227.000,00 VERSATI

Relazione del Revisore legale dei conti al bilancio 2018

Signori Azionisti della COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A.

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto la sua funzione come previsto dall'art. 2409-bis c.c..

Responsabilità del revisore legale per la revisione contabile del bilancio di esercizio

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) ho svolto la revisione dei conti del bilancio d'esercizio della società COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A. chiuso al 31/12/2018. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A.. E' del revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) l'esame esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento al bilancio 2017 approvato a maggio 2018.

c) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e

1/2

B

corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società COMPAGNIA DEI LEPINI S.C.P.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2018.

Pe quanto sopra si riporta la situazione patrimoniale ed economica del bilancio 2018:

1. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro (250.783) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.550.624
Passività (escluso patrimonio netto)	Euro	1.308.923
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	492.484
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(250.783)

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	268.345
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	507.613
Differenza	Euro	(239.268)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(11.515)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	(250.783)
Imposte sul reddito	Euro	
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(250.783)

Sezze, 12 aprile 2019

Il Revisore legale dei conti

Fabrizio Salvatori

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

All'assemblea dei soci della "Compagnia dei Lepini Società Consortile per Azioni",

Oggetto: Relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 01/04/, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale

La novità della nota integrativa in formato XBRL

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa 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, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha pertanto verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "*ridotta*", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

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

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) 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 riguardo 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 dall'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 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 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, co. 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 collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, il periodo dal 30/05/2018 al 31/12/2018 e nel corso dello stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio 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 ed assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio 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 - amministratore, direttore generale, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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, co. 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

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

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed 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 ed 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 pongono 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 collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata al revisore che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono 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 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, co. 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 collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio 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 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 250.783.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Latina 29/04/2019

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Anna Maria Spada

Dott. Giancarlo Marafini

Dott. Amedeo Tuderti



UNIONE ITALIANA DELLE CAMERE DI COMMERCIO
INDUSTRIA, ARTIGIANATO E AGRICOLTURA

UNIONCAMERE

ALLEGATO N. 1

MODELLO "PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETA'"

Codice univoco di identificazione della pratica [619Q1943]

I sottoscritti dichiarano

A) Procura
di conferire al sig. AMELIA CARIA
procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.

B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati
di attestare in qualità di amministratori - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notari) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società.

C) Domiciliazione
di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica (nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella ?)

D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali)
che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società (

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	BRIGANTI	QUINNO	AMM. RE OVIO	
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione e allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica.

Al presente modello deve inoltre essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire - anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con procura depositata per l'iscrizione nel registro delle imprese di _____ n. prot. _____) - in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra.