

S.A.A.P.A. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	SETTIMO TORINESE
Codice Fiscale	08507160011
Numero Rea	TORINO978867
P.I.	08507160011
Capitale Sociale Euro	136.505,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) Costi di sviluppo	42.573	78.688
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	109.109	144.393
7) Altre	1.796.300	1.867.021
Totale immobilizzazioni immateriali	1.947.982	2.090.102
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	24.207.142	24.784.357
2) Impianti e macchinario	441.008	461.353
3) Attrezzature industriali e commerciali	209.721	259.016
4) Altri beni	153.616	197.061
Totale immobilizzazioni materiali	25.011.487	25.701.787
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	5.661	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	5.661	0
Totale immobilizzazioni (B)	26.965.130	27.791.889
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	134.655	101.153
Totale rimanenze	134.655	101.153
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.849.155	4.089.938
Totale crediti verso clienti	3.849.155	4.089.938
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	25.194	6.851
Totale crediti tributari	25.194	6.851
5-ter) Imposte anticipate	198.377	203.874
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	71.914	167.811
Totale crediti verso altri	71.914	167.811
Totale crediti	4.144.640	4.468.474
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.395.643	2.519.302
3) Danaro e valori in cassa	166	649
Totale disponibilità liquide	1.395.809	2.519.951
Totale attivo circolante (C)	5.675.104	7.089.578
D) RATEI E RISCONTI	37.454	35.021
TOTALE ATTIVO	32.677.688	34.916.488

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	136.505	136.505
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	490.050
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	27.301	27.301
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	68.127	68.127
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	68.127	68.128
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-314.558	-375.233
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.833	60.675
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	441.258	407.426
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	60.426	150.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	60.426	150.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	57.860	48.635
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	333.000	259.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	27.100.618	27.462.618
Totale debiti verso banche (4)	27.433.618	27.721.618
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.931.674	6.083.208
Totale debiti verso fornitori (7)	3.931.674	6.083.208
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	129.026	26.449
Totale debiti tributari (12)	129.026	26.449
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	104.596	88.584
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	104.596	88.584
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	519.230	390.568
Totale altri debiti (14)	519.230	390.568
Totale debiti (D)	32.118.144	34.310.427
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	32.677.688	34.916.488

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.624.257	13.408.600
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	33.800	0
Altri	355.863	304.579
Totale altri ricavi e proventi	389.663	304.579
Totale valore della produzione	14.013.920	13.713.179
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	615.914	536.358
7) Per servizi	10.417.215	9.845.592
8) Per godimento di beni di terzi	6.956	12.100
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	823.852	690.303
b) Oneri sociali	314.760	265.335
c) Trattamento di fine rapporto	9.410	1.973
Totale costi per il personale	1.148.022	957.611
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199.474	270.600
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.118.140	1.080.107
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	161.695
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.317.614	1.512.402
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-33.502	11.249
12) Accantonamenti per rischi	0	150.000
14) Oneri diversi di gestione	350.126	318.613
Totale costi della produzione	13.822.345	13.343.925
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	191.575	369.254
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	17.367	10.591
Totale proventi diversi dai precedenti	17.367	10.591
Totale altri proventi finanziari	17.367	10.591
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	146.535	153.273
Totale interessi e altri oneri finanziari	146.535	153.273
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-129.168	-142.682
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	1.104	0
Totale svalutazioni	1.104	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	-1.104	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	61.303	226.572

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	21.973	42.652
Imposte differite e anticipate	5.497	123.245
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.470	165.897
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	33.833	60.675

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	33.833	60.675
Imposte sul reddito	27.470	165.897
Interessi passivi/(attivi)	129.168	142.682
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	190.471	369.254
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	150.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.317.614	1.350.707
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.104	161.695
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.318.718	1.662.402
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.509.189	2.031.656
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(33.502)	11.248
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	240.783	(826.144)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.151.534)	239.946
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.433)	3.569
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	(76)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	302.832	28.672
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(1.643.854)	(542.785)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(134.665)	1.488.871
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(129.168)	(142.682)

(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(80.349)	(14.061)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(209.517)	(156.743)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(344.182)	1.332.128
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(427.840)	(457.369)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(57.354)	(136.133)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(6.765)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(491.959)	(593.502)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	74.000	12.000
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(362.000)	(271.000)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(288.001)	(258.998)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.124.142)	479.628
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.519.302	2.039.989
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	649	334
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.519.951	2.040.323
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.395.643	2.519.302

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	166	649
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.395.809	2.519.951
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di costituzione e modifica Statuto sociale	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Software	5 anni in quote costanti
Studi di fattibilità per realizzazione Presidio Ospedaliero	Fino al 31/12/2052
Costi connessi al Finanziamento MPS	Fino al 31/12/2041
Costi organizzativi per gestione Coop Sociale Frassati	Fino al 31/12/2020
Costi per progetto sperimentazione gestionale	5 anni in quote costanti
Cablaggio realizzazione Link	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Si segnala che:

- I costi di Impianto e ampliamento, completamente ammortizzati, cominciano il loro processo di ammortamento a partire dall'esercizio 2009, esercizio in cui la Società ha iniziato l'attività ed ha, pertanto, conseguito i primi ricavi.

- Gli "Studi di fattibilità per la realizzazione del Presidio Ospedaliero", sostenuti negli esercizi 2003 e 2004, risultano iscritti in bilancio al valore contabile residuo di euro 1.159.389 e vengono ammortizzati sulla base della durata del diritto di superficie del terreno sul quale insiste il fabbricato, la scadenza della concessione è fissata al 31/12/2052.

I costi connessi al finanziamento concesso dalla Banca Monte dei Paschi di Siena sono ammortizzati in relazione alla durata del finanziamento stesso il cui piano di ammortamento prevede numero 60 rate con ultima delle stesse in scadenza al 31/12/2041.

I costi sostenuti per il progetto di sperimentazione gestionale vengono ammortizzati sulla base della durata del progetto di sperimentazione, pari a 5 anni, deliberato dalla Regione Piemonte.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice

Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, poichè il valore dei fabbricati incorpora anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del terreno che ammonta ad Euro 2.010.359.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 2,56%

Impianti e macchinari: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Contributi pubblici in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio erogati dall'Ente FONCOP sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 55 a 57, si è proceduto alla rettifica del costo.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 20 par.99) di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i titoli di debito iscritti in bilancio al 31 dicembre 2018. Tali titoli sono valutati al minor valore tra il costo di

acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Costi e ricavi

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

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.947.982 (€ 2.090.102 nel precedente esercizio).

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.346.231	368.693	3.187.077	4.902.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.267.543	224.300	1.320.056	2.811.899
Valore di bilancio	78.688	144.393	1.867.021	2.090.102
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	39.353	18.001	57.354
Ammortamento dell'esercizio	36.115	74.637	88.722	199.474
Totale variazioni	-36.115	-35.284	-70.721	-142.120
Valore di fine esercizio				
Costo	1.346.231	408.046	3.205.078	4.959.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.303.658	298.937	1.408.778	3.011.373
Valore di bilancio	42.573	109.109	1.796.300	1.947.982

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 25.011.487 (€ 25.701.787 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	30.716.874	979.758	900.700	1.160.269	33.757.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.932.517	518.405	641.684	963.208	8.055.814
Valore di bilancio	24.784.357	461.353	259.016	197.061	25.701.787
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	131.170	185.493	21.142	93.183	430.988
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	41.406	2.939	44.345
Ammortamento dell'esercizio	708.385	205.838	69.011	134.906	1.118.140
Altre variazioni	0	0	39.980	1.217	41.197
Totale variazioni	-577.215	-20.345	-49.295	-43.445	-690.300
Valore di fine esercizio					
Costo	30.848.044	1.165.253	880.436	1.250.517	34.144.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.640.902	724.245	670.715	1.096.901	9.132.763
Valore di bilancio	24.207.142	441.008	209.721	153.616	25.011.487

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).
 Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.661 (€ 0 nel precedente esercizio).
 Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	5.661
Totale variazioni	5.661
Valore di fine esercizio	
Costo	5.661
Valore di bilancio	5.661

Tale voce comprende i titoli ricevuti dall'Eredità Gilardi in data 27 marzo 2018 così composti:

- QF immobiliare dinamico per euro 4.961;
- Cirio F.01/21 12.05 8% per euro 700.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Partecipazioni in imprese collegate

La società detiene partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non risultano iscritti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 134.655 (€ 101.153 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	101.153	33.502	134.655
Totale rimanenze	101.153	33.502	134.655

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.144.640 (€ 4.468.474 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.048.948	0	4.048.948	199.793	3.849.155
Crediti tributari	25.194	0	25.194		25.194
Imposte anticipate			198.377		198.377
Verso altri	71.914	0	71.914	0	71.914
Totale	4.146.056	0	4.344.433	199.793	4.144.640

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 4.048.948.

In ottemperanza a quanto previsto dall' OIC 15 nel corso dell'esercizio 2017 era stato effettuato un accantonamento pari ad Euro 161.694,61 al Fondo svalutazione crediti ad incremento del Fondo già esistente . Nel corso dell'esercizio 2018 non si è ritenuto opportuno effettuare integrazioni al fondo esistente.

I "crediti tributari" risultano così composti:

- Ritenute subite su interessi attivi euro 4.515;
- Erario Crediti Irap euro 20.679;

I crediti per imposte differite subiscono nell'esercizio in corso, un decremento pari ad euro 5.497, in quanto, l'utile fiscale relativo all'anno 2018, risulta completamente azzerato a seguito dell'utilizzo delle perdite fiscali pregresse.(art.84TUIR).

I "crediti verso altri" risultano così composti:

- Crediti vs Sias euro 38.098;
- Tessere Bar euro 16;
- Contributo Provider ECM euro 33.800.

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.089.938	-240.783	3.849.155	3.849.155	0	0
Crediti tributari iscritti	6.851	18.343	25.194	25.194	0	0

nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	203.874	-5.497	198.377			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.811	-95.897	71.914	71.914	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.468.474	-323.834	4.144.640	3.946.263	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.849.155	3.849.155
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.194	25.194
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	198.377	198.377
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.914	71.914
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.144.640	4.144.640

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non risultano iscritti crediti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.395.809 (€ 2.519.951 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.519.302	-1.123.659	1.395.643
Denaro e altri valori in cassa	649	-483	166
Totale disponibilità liquide	2.519.951	-1.124.142	1.395.809

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 37.454 (€ 35.021 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	35.021	2.433	37.454
Totale ratei e risconti attivi	35.021	2.433	37.454

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano iscritti oneri finanziari nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si specifica che non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni monetarie ed economiche.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 441.258 (€ 407.426 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	136.505	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	0	0	0
Riserva legale	27.301	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria	68.127	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	68.128	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-375.233	0	60.675	0
Utile (perdita) dell'esercizio	60.675	0	-60.675	0
Totale Patrimonio netto	407.426	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		136.505
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		490.050
Riserva legale	0	0		27.301
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		68.127
Varie altre riserve	1	0		0
Totale altre riserve	1	0		68.127
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-314.558
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	33.833	33.833
Totale Patrimonio netto	1	0	33.833	441.258

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	136.505	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	0	0	0
Riserva legale	27.301	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	68.127	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	2
Totale altre riserve	68.126	0	0	2
Utili (perdite) portati a nuovo	-377.775	0	2.542	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.542	0	-2.542	0
Totale Patrimonio netto	346.749	0	0	2

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		136.505
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		490.050
Riserva legale	0	0		27.301
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		68.127
Varie altre riserve	0	0		1

Totale altre riserve	0	0		68.128
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-375.233
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	60.675	60.675
Totale Patrimonio netto	0	0	60.675	407.426

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	136.505	Capitale	B	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	490.050	Capitale	B	490.050
Riserva legale	27.301	Utili	B	27.301
Altre riserve				
Riserva straordinaria	68.127	Utili	A,B,C	68.127
Totale altre riserve	68.127			68.127
Utili portati a nuovo	66.549			0
Totale	788.532			585.478
Quota non distribuibile				517.351
Residua quota distribuibile				68.127
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro				

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 60.426 (€ 150.000 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	150.000	150.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	-89.574	-89.574
Totale variazioni	0	0	0	-89.574	-89.574
Valore di fine esercizio	0	0	0	60.426	60.426

Nel corso dell'esercizio precedente era stato accantonato un fondo rischi pari ad Euro 150.000 per far fronte ad imprevisti di carattere gestionale che potevano arrecare uno sbilanciamento sui ricavi e/o sulle spese computati nell'anno di competenza.

Nel corso del 2018 tale fondo è stato utilizzato per un importo pari ad Euro 89.574.

Si ritiene che il saldo residuo pari ad Euro 60.426 sia congruo ad eventuali rischi e non sia necessario stanziare ulteriori importi.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 57.860 (€ 48.635 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	48.635
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.141
Utilizzo nell'esercizio	46.916
Totale variazioni	9.225
Valore di fine esercizio	57.860

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 32.118.144 (€ 34.310.427 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	27.721.618	-288.000	27.433.618
Debiti verso fornitori	6.083.208	-2.151.534	3.931.674
Debiti tributari	26.449	102.577	129.026
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	88.584	16.012	104.596
Altri debiti	390.568	128.662	519.230
Totale	34.310.427	-2.192.283	32.118.144

I "debiti verso le banche" risultano così composti:

- Mutui ipotecari bancari euro 27.433.618.

I "debiti verso fornitori" risultano così composti:

- Debiti commerciali euro 3.931.674.

I "debiti tributari" risultano così composti:

- Irpef su retribuzioni euro 32.133;
- Erario c/ritenute su redditi lavoratore autonomo euro 3.260;
- Erario c/lva euro 93.584;
- Imposta sostitutiva su tfr euro 49.

I "debiti verso istituti di previdenza" risultano così composti:

- Inps c/retribuzioni differite euro 33.002;
- Inps Dipendenti euro 46.690;
- Inail euro 28;
- Inps amministratore euro 571;
- Fondo CAIMOP euro 23.865;
- Debiti cessionari V dello stipendio euro 440.

I "debiti verso altri" risultano così composti:

- Debiti verso Asl To2 euro 224.558;
- Debiti verso direttore amministrativo euro 118.001;
- Debiti verso dipendenti per distacco Comune di Settimo euro 26.584;
- Debiti Fondazione Onlus Capriolo euro 29.200;
- Debiti verso Croce Bianca euro 120;
- Debiti v/Arcidiocesi euro 7.200;
- Debiti per competenze da liquidare euro 113.567;

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	27.721.618	-288.000	27.433.618	333.000	27.100.618	24.679.000
Debiti verso fornitori	6.083.208	-2.151.534	3.931.674	3.931.674	0	0
Debiti tributari	26.449	102.577	129.026	129.026	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.584	16.012	104.596	104.596	0	0
Altri debiti	390.568	128.662	519.230	519.230	0	0
Totale debiti	34.310.427	-2.192.283	32.118.144	5.017.526	27.100.618	24.679.000

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	27.433.618	27.433.618
Debiti verso fornitori	3.931.674	3.931.674
Debiti tributari	129.026	129.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.596	104.596
Altri debiti	519.230	519.230
Debiti	32.118.144	32.118.144

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	27.433.618	27.433.618	0	27.433.618
Debiti verso fornitori	0	0	3.931.674	3.931.674
Debiti tributari	0	0	129.026	129.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	104.596	104.596
Altri debiti	0	0	519.230	519.230
Totale debiti	27.433.618	27.433.618	4.684.526	32.118.144

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non risultano iscritte operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi deospedalizzazione protetta	3.576.450
	Ricavi lungodegenza	4.572.843
	Ricavi riabilitazione	5.466.413
	Ricavi ambulatori	7.246
	Ricavi copia di cartella clinica	1.305
Total e		13.624.257

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	13.624.257
Total e		13.624.257

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 389.663 (€ 304.579 nel precedente esercizio).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.417.215 (€ 9.845.592 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.956 (€ 12.100 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 350.126 (€ 318.613 nel precedente esercizio).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Non risultano iscritti proventi da partecipazione in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	146.089
Altri	446
Totale	146.535

Utili e perdite su cambi

Non risultano iscritti utili e perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non risultano iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non risultano iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-5.497	
IRAP	21.973	0	0	0	
Totale	21.973	0	0	-5.497	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

Le imposte anticipate sono state riassorbite per la quota parte di utilizzo delle perdite pregresse.

	IRES
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-203.874
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.497
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-198.377

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	20
Totale Dipendenti	20

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.000	35.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La società ha provveduto a nominare il revisore dei conti in data 7 dicembre 2017.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.100
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.100

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni ordinarie	14.603.256	46.412	14.603.256	46.412
	Azioni ordinarie	13.520.040	42.969	13.520.040	42.969
	Azioni ordinarie	7.731.136	24.571	7.731.136	24.571
	Azioni ordinarie	6.657.370	21.158	6.657.370	21.158
	Azioni ordinarie	9.450	30	9.450	30
	Azioni ordinarie	429.508	1.365	429.508	1.365
Total e		42.950.760	136.505	42.950.760	136.505

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili ai sensi dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non risultano patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano nel presente esercizio operazioni con parti fuori bilancio i cui rischi e benefici siano significativi e la loro indicazione sia necessaria al fine di valutare la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della società ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Strumenti finanziari derivati

Non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- *contributo ricevuto dall'Ente FONCOP pari ad Euro 33.800 per il Corso di Formazione ECM "Azioni integrate di medical humanitas nell'Ospedale di Settimo".*

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad Euro 33.833.

firmato in originale

L'amministratore Unico

Gabriella Gianoglio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Ceruzzi Paolo in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che il presente documento è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Lì, Torino 30/04/2019