

Bilancio di esercizio+nota integrativa anno 2019

H5841
B.5

Da : Graziella <gruggero@ospedalesettimo.it>

ven, 08 mag 2020, 13:54

Oggetto : Bilancio di esercizio+nota integrativa anno 2019

1 allegato

A : direzione generale

<direzione.generale@aslto4.piemonte.it>, direzione generale <direzione.generale@ascittaditorino.it>, segreteria sindaco <segreteria.sindaco@comune.settimo-torinese.to.it>, r galassi <r.galassi@coopfrassati.com>, m loi <m.loi@coopfrassati.com>, mario carena <mario.carena@libero.it>, Studio Beltritti e Associati, Alma <alma@studiobeltritti.it>, beltritti <beltritti@studiobeltritti.it>, lidia pizzotti <lidia.pizzotti@tin.it>, caggiano <caggiano@studiocf.eu>, patrimoniosettimo <patrimoniosettimo@pec.it>

ASL TO4

Protocollo nr. 0045841
del 08/05/2020
Titolario #

Buonasera,
Facendo seguito alla convocazione del 25 maggio p.v. in allegato si trasmette nota come da oggetto.
Cordiali saluti.

Graziella
Assistente di Direzione
Ospedale Civico
Città di Settimo Torinese
Via Santa Cristina, 3
10036 Settimo T.se (TO)
Tel. 011-302 14 06

DA INVIARE		
PER COMPETENZA	PER CONOSCENZA	DIREZIONE
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

 **Bilancio e nota integrativa 2019 Saapa.rtf**
1 MB

*copie x me
e file
e file
e file*

S.A.P.A. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

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 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
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	28.211	42.573
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	62.565	109.109
7) Altre	1.713.939	1.796.300
Totale immobilizzazioni immateriali	1.804.715	1.947.982
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	23.910.064	24.207.142
2) Impianti e macchinario	261.475	441.008
3) Attrezzature industriali e commerciali	193.983	209.721
4) Altri beni	109.596	153.616
Totale immobilizzazioni materiali	24.475.118	25.011.487
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	119.945	0
Totale crediti verso altri	119.945	0
Totale Crediti	119.945	0
3) Altri titoli	0	5.661
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	119.945	5.661
Totale immobilizzazioni (B)	26.399.778	26.965.130
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	134.142	134.655
Totale rimanenze	134.142	134.655
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.248.244	3.849.155
Totale crediti verso clienti	4.248.244	3.849.155
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	35.794	25.194
Totale crediti tributari	35.794	25.194
5-ter) Imposte anticipate	131.857	198.377
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.800	71.914
Totale crediti verso altri	33.800	71.914
Totale crediti	4.449.695	4.144.640
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) Depositi bancari e postali	909.700	1.395.643
3) Danaro e valori in cassa	187	166
Totale disponibilità liquide	909.887	1.395.809
Totale attivo circolante (C)	5.493.724	5.675.104
D) RATEI E RISCONTI	33.328	37.454
TOTALE ATTIVO	31.926.830	32.677.888

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
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
Totale altre riserve	68.127	68.127
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-280.725	-314.558
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.569	33.633
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	460.827	441.258
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	150.426	60.426
Totale fondi per rischi e oneri (B)	150.426	60.426
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	67.369	57.860
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	381.000	333.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	26.719.618	27.100.618
Totale debiti verso banche (4)	27.100.618	27.433.618
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.490	0
Totale acconti (6)	5.490	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.529.331	3.931.674
Totale debiti verso fornitori (7)	3.529.331	3.931.674
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	43.781	129.026
Totale debiti tributari (12)	43.781	129.026
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	112.644	104.596
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	112.644	104.596
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	453.354	519.230
Totale altri debiti (14)	453.354	519.230

Totale debiti (D)	31.245.218	32.118.144
E) RATEI E RISCONTI	3.000	0
TOTALE PASSIVO	31.926.830	32.677.688

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.711.955	13.624.257
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.655	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	33.800
Altri	271.745	355.863
Totale altri ricavi e proventi	271.745	389.663
Totale valore della produzione	13.986.355	14.013.920
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	611.443	615.914
7) Per servizi	10.258.367	10.417.215
8) Per godimento di beni di terzi	8.520	6.956
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	862.163	823.852
b) Oneri sociali	334.120	314.760
c) Trattamento di fine rapporto	9.676	9.410
Totale costi per il personale	1.205.959	1.148.022
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145.731	199.474
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.051.786	1.118.140
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.197.517	1.317.614
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	513	-33.502
13) Altri accantonamenti	90.000	0
14) Oneri diversi di gestione	371.224	350.126
Totale costi della produzione	13.743.543	13.822.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	242.812	191.575
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	2.092	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	11.142	17.367
Totale proventi diversi dai precedenti	11.142	17.367
Totale altri proventi finanziari	13.234	17.367
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	143.079	146.535
Totale interessi e altri oneri finanziari	143.079	146.535

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-129.845	-129.168
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	1.044	0
Totale rivalutazioni	1.044	0
19) Svalutazioni:		
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	1.104
Totale svalutazioni	0	1.104
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	1.044	-1.104
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D)	114.011	61.303
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	27.922	21.973
Imposte differite e anticipate	66.520	5.497
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	94.442	27.470
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	19.569	33.833

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	19.569	33.833
Imposte sul reddito	94.442	27.470
Interessi passivi/(attivi)	129.845	129.168
(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	243.856	190.471
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	90.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.197.517	1.317.614
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	(1.044)	1.104
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.286.473	1.318.718
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.530.329	1.509.189

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	513	(33.502)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(399.089)	240.783
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(402.343)	(2.151.534)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.126	(2.433)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.000	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(161.876)	302.832
Totale variazioni del capitale circolante netto	(955.669)	(1.643.854)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	574.660	(134.665)

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(129.845)	(129.168)
(Imposte sul reddito pagate)	21.793	0
Dividendi incassati	2.092	0
(Utilizzo dei fondi)	9.499	(80.349)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(96.461)	(209.517)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	478.199	(344.182)

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento*Immobilizzazioni materiali*

(Investimenti)	(515.417)	(427.840)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(2.464)	(57.354)
Disinvestimenti	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti)	(113.240)	(6.765)
Disinvestimenti	0	0

Attività finanziarie non immobilizzate

(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)	(631.121)	(491.959)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento*Mezzi di terzi*

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	48.000	74.000
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(381.000)	(362.000)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(333.000)	(288.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(485.922)	(1.124.142)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'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 inizio esercizio	1.395.809	2.519.951
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	909.700	1.395.643
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	187	166
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	909.887	1.395.809
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 assieme 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, poiché 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

Nel corso dell'esercizio non risultano erogati contributi in conto esercizio pertanto non 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 2019. 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 riverseranno.

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 € 1.804.715 (€ 1.947.982 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 I Immateriali	Totale Immobilizzazioni I Immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	2.464	0	2.464
Ammortamento dell'esercizio	14.362	49.008	82.361	145.731
Totale variazioni	-14.362	-46.544	-82.361	-143.267
Valore di fine esercizio				
Costo	1.346.231	410.510	3.179.818	4.936.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.318.020	347.945	1.465.879	3.131.844
Valore di bilancio	28.211	62.565	1.713.939	1.804.715

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 24.475.118 (€ 25.011.487 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	30.848.044	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	418.341	14.153	44.560	39.938	516.992
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	1.575	1.575
Ammortamento dell'esercizio	715.419	193.686	60.298	82.383	1.051.786
Totale variazioni	-297.078	-179.533	-15.738	-44.020	-536.369
Valore di fine esercizio					
Costo	31.266.385	1.179.406	924.995	1.288.880	34.659.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.356.321	917.931	731.012	1.179.284	10.184.548
Valore di bilancio	23.910.064	261.475	193.983	109.596	24.475.118

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 € 0 (€ 5.661 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	
Costo	5.661
Valore di bilancio	5.661
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-5.661
Totale variazioni	-5.661
Valore di fine esercizio	

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

- Cirio F.01/21 12.05 8% per euro 0,01.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 119.945 (€ 0 nel precedente esercizio).

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	119.945	0	0	0	0
Totale	119.945	0	0	0	0

	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti Incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	119.945	0	119.945
Totale	0	0	0	119.945	0	119.945

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	0	119.945	119.945	0	119.945	0
Totale crediti immobilizzati	0	119.945	119.945	0	119.945	0

La voce "crediti immobilizzati" comprende il piano di accumulo stipulato con la società Essezerosette - Italiana Assicurazioni che prevede un accantonamento annuo pari ad un importo compreso tra Euro 100.000 ed Euro 600.00 per un periodo minimo di 10 anni, e la Contropolizza Cash per un importo di Euro 19.950.

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 non 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 € 134.142 (€ 134.655 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	134.655	-513	134.142
Totale rimanenze	134.655	-513	134.142

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.449.695 (€ 4.144.640 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	4.409.939	0	4.409.939	161.695	4.248.244
Crediti tributari	35.794	0	35.794		35.794
Imposte anticipate			131.857		131.857
Verso altri	33.800	0	33.800	0	33.800
Totale	4.479.533	0	4.611.390	161.695	4.449.695

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 4.409.939.

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 2019 non si è ritenuto opportuno effettuare integrazioni al fondo esistente.

I "crediti tributari" risultano così composti:

- Ritenute subite su interessi attivi euro 5.329;
- Erario Credito Iva euro 30.465.

I crediti per imposte differite subiscono nell'esercizio in corso, un decremento pari ad euro 66.520, in quanto, l'utile fiscale relativo all'anno 2019, risulta completamente azzerato a seguito dell'utilizzo delle perdite fiscali pregresse.(art.84TUIR).

I "crediti verso altri" risultano così composti:

- 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	3.849.155	399.089	4.248.244	4.248.244	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.194	10.600	35.794	35.794	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	198.377	-66.520	131.857			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.914	-38.114	33.800	33.800	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.144.640	305.055	4.449.695	4.317.838	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	4.248.244	4.248.244

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.794	35.794
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	131.857	131.857
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.800	33.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.449.695	4.449.695

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 € 909.887 (€ 1.395.809 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	1.395.643	-485.943	909.700
Denaro e altri valori in cassa	166	21	187
Totale disponibilità liquide	1.395.809	-485.922	909.887

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 33.328 (€ 37.454 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	37.454	-4.126	33.328
Totale ratei e risconti attivi	37.454	-4.126	33.328

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 € 460.827 (€ 441.258 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 sopraprezzo 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	0	0	0	1
Totale altre riserve	68.127	0	0	1
Utili (perdite) portati a nuovo	-314.558	0	33.833	0
Utile (perdita) dell'esercizio	33.833	0	-33.833	0
Totale Patrimonio netto	441.258	0	0	1

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		136.505
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0		490.050
Riserva legale	0	0		27.301
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		68.127
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	-1		68.127
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-280.725
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	19.569	19.569
Totale Patrimonio netto	0	-1	19.569	460.827

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	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

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
Capitale	136.505	Capitale	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	Capitale	B
Riserva legale	27.301	Utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	68.127	Utili	A,B,C
Totale altre riserve	68.127		
Utili portati a nuovo	100.382		

Totale	822.365
Quota non distribuiblle	
Residua quota distribuiblle	
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 € 150.426 (€ 60.426 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	60.426	60.426
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	90.000	90.000
Totale variazioni	0	0	0	90.000	90.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	150.426	150.426

Nel corso del 2017 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 era stato utilizzato per un importo pari ad Euro 89.574.

Nel corso del 2019 è stato accantonato un fondo rischi pari ad Euro 90.000 per ripristinare il valore dopo l'utilizzo avvenuto nel corso del 2019 per far fronte ad imprevisti di carattere gestionale.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 67.359 (€ 57.860 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	57.860
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.499
Totale variazioni	9.499
Valore di fine esercizio	67.359

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.245.218 (€ 32.118.144 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	27.433.618	-333.000	27.100.618
Acconti	0	5.490	5.490
Debiti verso fornitori	3.931.674	-402.343	3.529.331
Debiti tributari	129.026	-85.245	43.781
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	104.596	8.048	112.644
Altri debiti	519.230	-65.876	453.354
Totale	32.118.144	-872.926	31.245.218

I "debiti verso le banche" risultano così composti:

- Mutui ipotecari bancari euro 27.100.618.

I "debiti per acconti" risultano così composti:

- Anticipi da clienti euro 5.490.

I "debiti verso fornitori" risultano così composti:

- Debiti commerciali euro 3.529.331.

I "debiti tributari" risultano così composti:

- Irpef su retribuzioni euro 35.176;
- Erario c/ritenute su redditi lavoratore autonomo euro 2.610;
- Imposta sostitutiva su tfr euro 46;
- Debito Irap euro 5.949

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

- Inps c/retribuzioni differite euro 40.551;
- Inps Dipendenti euro 47.254;
- Inail euro 458;
- Inps amministratore euro 571;
- Fondo CAIMOP euro 23.810;

I "debiti verso altri" risultano così composti:

- Debiti verso Asl To2 euro 224.558;
- Debiti verso direttore amministrativo euro 35.000;
- Debiti verso dipendenti per distacco Comune di Settimo euro 36.040;
- Debiti verso Croce Bianca euro 120;
- Debiti v/Arcidiocesi euro 18.000;

- Debiti per competenze da liquidare euro 139.636;

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	27.433.618	-333.000	27.100.618	381.000	26.719.618	24.022.000
Acconti	0	5.490	5.490	5.490	0	0
Debiti verso fornitori	3.931.674	-402.343	3.529.331	3.529.331	0	0
Debiti tributari	129.026	-85.245	43.781	43.781	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.596	8.048	112.644	112.644	0	0
Altri debiti	519.230	-65.876	453.354	453.354	0	0
Totale debiti	32.118.144	-872.926	31.245.218	4.525.600	26.719.618	24.022.000

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:

Area geografica	Totale	
		Italia
Debiti verso banche	27.100.618	27.100.618
Acconti	5.490	5.490
Debiti verso fornitori	3.529.331	3.529.331
Debiti tributari	43.781	43.781
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.644	112.644
Altri debiti	453.354	453.354
Debiti	31.245.218	31.245.218

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	27.100.618	27.100.618	0	27.100.618
Acconti	0	0	5.490	5.490

Debiti verso fornitori	0	0	3.529.331	3.529.331
Debiti tributari	0	0	43.781	43.781
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	112.644	112.644
Altri debiti	0	0	453.354	453.354
Totale debiti	27.100.618	27.100.618	4.144.600	31.245.218

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 RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	3.000	3.000
Totale ratei e risconti passivi	0	3.000	3.000

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 Cava	3.589.890
Ricavi lungodegenza	4.649.876
Ricavi riabilitazione	5.470.972
Ricavi ambulatori	0
Ricavi copia di cartella clinica	1.217
Total e	13.711.955

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	13.711.955
Totale		13.711.955

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 271.745 (€ 389.663 nel precedente esercizio).

COSTI DELLA PRODUZIONE**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.258.367 (€ 10.417.215 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 € 8.520 (€ 6.956 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 371.224 (€ 350.126 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	142.730
Altri	349
Totale	143.079

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	-66.520	
IRAP	27.922	0	0	0	
Totale	27.922	0	0	-66.520	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	-198.377
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	66.520
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-131.857

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	18
Altri dipendenti	2
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	44.392

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
Totale	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:

- *contributi concessi per 6 bandi dalla CITTA' METROPOLITANA DI TORINO (2016-2018) "PIANI FORMATIVI DI AREA A FINANZIAMENTO INDIRETTO PER IMPRESE E SOGGETTI ASSIMILABILI" pari ad Euro 1.799 ma non ancora incassati;*
- *contributo concesso dall'Ente FONCOP pari ad Euro 18.950 per il Corso di Formazione "MEDICAL HUMANITIES Livello avanzato - Approccio neurofenomenologico e applicazioni in medicina ma non ancora incassato.*

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 19.569.

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.

Li, Torino 07/05/2020