

CAMINITI SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

| Dati Anagrafici | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Sede in | VILLA SAN GIOVANNI |
| Codice Fiscale | 00674570809 |
| Numero Rea | REGGIO DI CALABRIA89270 |
| P.I. | 00674570809 |
| Capitale Sociale Euro | 26.000,00 i.v. |
| Forma Giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861020 |
| 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 | | |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 854 | 1.114 |
| 7) Altre | 3.900 | 5.200 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 4.754 | 6.314 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.697.419 | 4.694.119 |
| 2) Impianti e macchinario | 1.151.127 | 1.223.627 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 126.816 | 124.738 |
| 4) Altri beni | 330.870 | 335.729 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 6.306.232 | 6.378.213 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni in | | |
| b) Imprese collegate | 1.040 | 1.040 |
| Totale partecipazioni (1) | 1.040 | 1.040 |
| 2) Crediti | | |
| b) Verso imprese collegate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 434.641 | 434.641 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 434.641 | 434.641 |
| d-bis) Verso altri | | |
| Totale Crediti | 434.641 | 434.641 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie (III) | 435.681 | 435.681 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.746.667 | 6.820.208 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 178.861 | 104.696 |
| Totale rimanenze | 178.861 | 104.696 |
| II) Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 4.010.323 | 4.610.133 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 158.420 |
| Totale crediti verso clienti | 4.010.323 | 4.768.553 |
| 3) Verso imprese collegate | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 884.333 | 883.988 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 884.333 | 883.988 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 18.313 | 8.431 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 307 | 307 |
| Totale crediti tributari | 18.620 | 8.738 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 269.657 | 1.018.228 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5-quater) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 104.946 | 1.223.911 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 14.134 |
| Totale crediti verso altri | 104.946 | 1.238.045 |
| Totale crediti | 5.287.879 | 7.917.552 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 131.838 | 59.622 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 1.785 | 16.066 |
| Totale disponibilità liquide | 133.623 | 75.688 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.600.363 | 8.097.936 |
| D) RATEI E RISCONTI | 6.394 | 5.282 |
| TOTALE ATTIVO | 12.353.424 | 14.923.426 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 26.000 | 26.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 2.265.552 | 2.594.650 |
| IV - Riserva legale | 200.233 | 200.233 |
| V - Riserve statutarie | 285.311 | 285.311 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 281.253 | 281.253 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 347.365 |
| Varie altre riserve | 2 | 3 |
| Totale altre riserve | 281.255 | 628.621 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -365.538 | 418.414 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 299.494 | 745.591 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.992.307 | 4.898.820 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Per imposte, anche differite | 235.282 | 477.787 |
| 4) Altri | 295.034 | 295.034 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 530.316 | 772.821 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 158.621 | 162.370 |
| D) DEBITI | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 240 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti (3) | 240 | 0 |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.572.884 | 711.059 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 940.138 | 1.119.924 |
| Totale debiti verso banche (4) | 2.513.022 | 1.830.983 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | | |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 7.616 | 12.311 |
| Totale debiti verso altri finanziatori (5) | 7.616 | 12.311 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 3.557.585 | 3.922.590 |
| Totale debiti verso fornitori (7) | 3.557.585 | 3.922.590 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.465.848 | 2.249.248 |
| Totale debiti tributari (12) | 1.465.848 | 2.249.248 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 74.484 | 78.832 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13) | 74.484 | 78.832 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.050.660 | 992.252 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 500 | 500 |
| Totale altri debiti (14) | 1.051.160 | 992.752 |
| Totale debiti (D) | 8.669.955 | 9.086.716 |
| E) RATEI E RISCONTI | 2.225 | 2.699 |
| TOTALE PASSIVO | 12.353.424 | 14.923.426 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.841.560 | 6.255.248 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 158.376 | 305.500 |
| Totale altri ricavi e proventi | 158.376 | 305.500 |
| Totale valore della produzione | 6.999.936 | 6.560.748 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.178.475 | 955.269 |
| 7) Per servizi | 2.448.592 | 2.463.051 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 180.935 | 177.767 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 1.611.252 | 1.418.090 |
| b) Oneri sociali | 516.863 | 454.798 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 117.834 | 110.584 |
| Totale costi per il personale | 2.245.949 | 1.983.472 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.560 | 1.560 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 142.226 | 141.239 |
| d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide | 15.040 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 158.826 | 142.799 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -74.165 | 4.187 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 606.470 | 626.772 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Totale costi della produzione | 6.745.082 | 6.353.317 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 254.854 | 207.431 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 536 | 1.010.437 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 536 | 1.010.437 |
| Totale altri proventi finanziari | 536 | 1.010.437 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 169.446 | 124.117 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 169.446 | 124.117 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -168.910 | 886.320 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 85.944 | 1.093.751 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 28.955 | 105.655 |
| Imposte differite e anticipate | -242.505 | 242.505 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | -213.550 | 348.160 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 299.494 | 745.591 |

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 299.494 | 745.591 |
| Imposte sul reddito | (213.550) | 348.160 |
| Interessi passivi/(attivi) | 168.910 | (886.320) |
| (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 | 254.854 | 207.431 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 110.584 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 143.786 | 142.799 |
| 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 | 15.040 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | 158.826 | 253.383 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 413.680 | 460.814 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (74.165) | 4.794 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 743.190 | (21.953) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (365.005) | (29.918) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (1.112) | 338.501 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | (474) | (346) |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | 1.113.148 | (311.004) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.415.582 | (19.926) |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.829.262 | 440.888 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (168.910) | 886.320 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (3.749) | (119.536) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (172.659) | 766.784 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.656.603 | 1.207.672 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (70.245) | (88.441) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | (6.500) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | 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) | (70.245) | (94.941) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 861.825 | (36.855) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (184.241) | (158.062) |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| (Rimborso di capitale) | (2.206.007) | (952.634) |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.528.423) | (1.147.551) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 57.935 | (34.820) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 59.622 | 105.222 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 16.066 | 5.286 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 75.688 | 110.508 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 131.838 | 59.622 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 1.785 | 16.066 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 133.623 | 75.688 |
| 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..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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 41 e 45, 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.

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 civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

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. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

Le materie prime ed i prodotti finiti, consistenti in Farmaci e presidi sanitari sono stati valutati applicando il metodo FIFO.

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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, (scadenza inferiore ai 12 mesi).

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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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 non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato. (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Costi e ricavi

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

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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), 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.

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 € 4.754 (€ 6.314 nel precedente esercizio).

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 415 | 167.987 | 74.464 | 1.800 | 6.500 | 251.166 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 415 | 167.987 | 73.350 | 1.800 | 1.300 | 244.852 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 1.114 | 0 | 5.200 | 6.314 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.560 | 1.560 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | -260 | 0 | 260 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | -260 | 0 | -1.300 | -1.560 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 415 | 167.987 | 74.464 | 1.800 | 6.500 | 251.166 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 415 | 167.987 | 73.610 | 1.800 | 2.600 | 246.412 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 854 | 0 | 3.900 | 4.754 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.306.232 (€ 6.378.213 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 | 5.852.420 | 1.666.761 | 226.261 | 1.086.483 | 8.831.925 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.158.301 | 415.907 | 101.523 | 750.754 | 2.426.485 |
| Svalutazioni | 0 | 27.227 | 0 | 0 | 27.227 |
| Valore di bilancio | 4.694.119 | 1.223.627 | 124.738 | 335.729 | 6.378.213 |

| | | | | | |
|------------------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 130.371 | 170 | 4.751 | 6.934 | 142.226 |
| Altre variazioni | 133.671 | -72.330 | 6.829 | 2.075 | 70.245 |
| Totale variazioni | 3.300 | -72.500 | 2.078 | -4.859 | -71.981 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 5.882.050 | 1.597.418 | 233.090 | 1.089.600 | 8.802.158 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.184.631 | 419.064 | 106.274 | 758.730 | 2.468.699 |
| Svalutazioni | 0 | 27.227 | 0 | 0 | 27.227 |
| Valore di bilancio | 4.697.419 | 1.151.127 | 126.816 | 330.870 | 6.306.232 |

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.040 (€ 1.040 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

| | Partecipazioni in imprese collegate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.040 | 1.040 |
| Valore di bilancio | 1.040 | 1.040 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.040 | 1.040 |
| Valore di bilancio | 1.040 | 1.040 |

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 434.641 (€ 434.641 nel precedente esercizio).

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

| | Importo nominale iniziale | Fondo svalutazione | Valore netto iniziale | Accantonamenti al fondo | Utilizzi del fondo svalutazione |
|--|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
|--|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|

| | | iniziale | | svalutazione | |
|--------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|--------------|---|
| Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo | 434.641 | 0 | 434.641 | 0 | 0 |
| Totale | 434.641 | 0 | 434.641 | 0 | 0 |

| | (Svalutazioni)/ Ripristini di valore | Riclassificato da/(a) altre voci | Altri movimenti incrementi/(de- crementi) | Importo nominale finale | Fondo svalutazione finale | Valore netto finale |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo | 0 | 0 | 0 | 434.641 | 0 | 434.641 |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 434.641 | 0 | 434.641 |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

| | 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 imprese collegate | 434.641 | 0 | 434.641 | 434.641 | 0 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 434.641 | 0 | 434.641 | 434.641 | 0 | 0 |

| | Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) |
|---------------|---------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| | SOCAM | VILLA SAN GIOVANNI | 02189970805 |
| Totale | | | |

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

| | Area geografica | Crediti immobilizzati verso collegate | Totale Crediti immobilizzati |
|---------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| | Italia | 434.641 | 434.641 |
| Totale | | 434.641 | 434.641 |

| | Descrizione |
|---------------|----------------------|
| | PARTECIPAZIONE SOCAM |
| Totale | |

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.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 178.861 (€ 104.696 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 |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 104.696 | 74.165 | 178.861 |
| Totale rimanenze | 104.696 | 74.165 | 178.861 |

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.287.879 (€ 7.917.552 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 | 4.067.730 | 0 | 4.067.730 | 57.407 | 4.010.323 |
| Verso imprese collegate | 884.333 | 0 | 884.333 | 0 | 884.333 |
| Crediti tributari | 18.313 | 307 | 18.620 | | 18.620 |
| Imposte anticipate | | | 269.657 | | 269.657 |
| Verso altri | 104.946 | 0 | 104.946 | 0 | 104.946 |
| Totale | 5.075.322 | 307 | 5.345.286 | 57.407 | 5.287.879 |

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 | 4.768.553 | -758.230 | 4.010.323 | 4.010.323 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 883.988 | 345 | 884.333 | 884.333 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 8.738 | 9.882 | 18.620 | 18.313 | 307 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.018.228 | -748.571 | 269.657 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.238.045 | -1.133.099 | 104.946 | 104.946 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 7.917.552 | -2.629.673 | 5.287.879 | 5.017.915 | 307 | 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 | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | | ITLIA |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.010.323 | 4.010.323 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 884.333 | 884.333 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 18.620 | 18.620 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 269.657 | 269.657 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 104.946 | 104.946 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.287.879 | 5.287.879 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 133.623 (€ 75.688 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 | 59.622 | 72.216 | 131.838 |
| Denaro e altri valori in cassa | 16.066 | -14.281 | 1.785 |
| Totale disponibilità liquide | 75.688 | 57.935 | 133.623 |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.394 (€ 5.282 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 | 5.282 | 1.112 | 6.394 |
| Totale ratei e risconti attivi | 5.282 | 1.112 | 6.394 |

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.992.307 (€ 4.898.820 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 | 26.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 2.594.650 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 200.233 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 285.311 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 281.253 | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 347.365 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 3 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 628.621 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---------------------------------|------------------|----------|-------------------|----------|
| Utili (perdite) portati a nuovo | 418.414 | 0 | -783.952 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 745.591 | 0 | -745.591 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 4.898.820 | 0 | -1.529.543 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 26.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | -329.098 | | 2.265.552 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 200.233 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | | 285.311 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 281.253 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | -347.365 | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | -1 | | 2 |
| Totale altre riserve | 0 | -347.366 | | 281.255 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | -365.538 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 299.494 | 299.494 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | -676.464 | 299.494 | 2.992.307 |

| | Descrizione | Importo |
|---------------|----------------|----------|
| | Arrotondamenti | 2 |
| Totale | | 2 |

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 | 26.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 2.594.650 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 200.233 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 285.311 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 281.253 | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 1.300.000 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 1.581.254 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 220.699 | 0 | 197.715 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 197.716 | 0 | -197.716 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 5.105.863 | 0 | -1 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 26.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 2.594.650 |

| | | | | |
|---------------------------------|---|----------|---------|-----------|
| Riserva legale | 0 | 0 | | 200.233 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | | 285.311 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 281.253 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | -952.635 | | 347.365 |
| Varie altre riserve | 0 | 2 | | 3 |
| Totale altre riserve | 0 | -952.633 | | 628.621 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | 418.414 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 745.591 | 745.591 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | -952.633 | 745.591 | 4.898.820 |

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 | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Capitale | 26.000 | APPORTO SOCI | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 2.265.552 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 200.233 | DA UTILI | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 285.311 | DA UTILI | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 281.253 | DA UTILI | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 281.255 | Accantonamento utili | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 745.591 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 3.803.942 | | | 0 | 0 | 0 |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| statutari E: altro | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|

| | Descrizione | Importo |
|--------------------|--------------------|----------------|
| | Arrotondamenti | 2 |
| Total e | | 2 |

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Utilizzo per copertura perdite | Altri movimenti | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Legge n. 2/2009 | 2.594.650 | 0 | -329.098 | 2.265.552 |
| Altre rivalutazioni | | | | |
| Totale Riserve di rivalutazione | 2.594.650 | 0 | -329.098 | 2.265.552 |

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 530.316 (€ 772.821 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 | 477.787 | 0 | 295.034 | 772.821 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | 0 | -242.505 | 0 | 0 | -242.505 |
| Totale variazioni | 0 | -242.505 | 0 | 0 | -242.505 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 235.282 | 0 | 295.034 | 530.316 |

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 158.621 (€ 162.370 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 | 162.370 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | -3.749 |
| Totale variazioni | -3.749 |
| Valore di fine esercizio | 158.621 |

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.669.955 (€ 9.086.716 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 240 | 240 |
| Debiti verso banche | 1.830.983 | 682.039 | 2.513.022 |
| Debiti verso altri finanziatori | 12.311 | -4.695 | 7.616 |
| Debiti verso fornitori | 3.922.590 | -365.005 | 3.557.585 |
| Debiti tributari | 2.249.248 | -783.400 | 1.465.848 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 78.832 | -4.348 | 74.484 |
| Altri debiti | 992.752 | 58.408 | 1.051.160 |
| Totale | 9.086.716 | -416.761 | 8.669.955 |

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 soci per finanziamenti | 0 | 240 | 240 | 240 | 0 | 0 |
| Debiti verso | 1.830.983 | 682.039 | 2.513.022 | 1.572.884 | 940.138 | 0 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|---------|---|
| banche | | | | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | 12.311 | -4.695 | 7.616 | 7.616 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 3.922.590 | -365.005 | 3.557.585 | 3.557.585 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 2.249.248 | -783.400 | 1.465.848 | 1.465.848 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 78.832 | -4.348 | 74.484 | 74.484 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 992.752 | 58.408 | 1.051.160 | 1.050.660 | 500 | 0 |
| Totale debiti | 9.086.716 | -416.761 | 8.669.955 | 7.729.317 | 940.638 | 0 |

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 soci per finanziamenti | 240 | 240 |
| Debiti verso banche | 2.513.022 | 2.513.022 |
| Debiti verso altri finanziatori | 7.616 | 7.616 |
| Debiti verso fornitori | 3.557.585 | 3.557.585 |
| Debiti tributari | 1.465.848 | 1.465.848 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 74.484 | 74.484 |
| Altri debiti | 1.051.160 | 1.051.160 |
| Debiti | 8.669.955 | 8.669.955 |

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 non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 240 | 240 |
| Debiti verso banche | 2.513.022 | 2.513.022 |
| Debiti verso altri finanziatori | 7.616 | 7.616 |
| Debiti verso fornitori | 3.557.585 | 3.557.585 |
| Debiti tributari | 1.465.848 | 1.465.848 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 74.484 | 74.484 |

| | | |
|----------------------|-----------|-----------|
| Altri debiti | 1.051.160 | 1.051.160 |
| Totale debiti | 8.669.955 | 8.669.955 |

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

I finanziamenti ricomprendono anche quelli effettuati dai soggetti che esercitano l'attività di finanziamento e controllo.

| | Scadenza (gg/mm/aaaa) | Quota in scadenza |
|---------------|------------------------------|--------------------------|
| | 31/12/2019 | 240 |
| Totale | | 240 |

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.225 (€ 2.699 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Ratei passivi | 2.699 | -474 | 2.225 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.699 | -474 | 2.225 |

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 |
|----------------|------------------------------|----------------------------------|
| | RICOVERI CONVENZIONATI | 4.789.087 |
| | PRESTAZ. LAB. ANALISI | 11.805 |
| | PREST. RADIOLOGIA | 15.952 |
| | PREST. FISIOKINESI | 0 |
| | PRESTAZ. DIFF. CLASSE | 70.998 |
| | PRESTAZ. COPIA CARTELLE | 9.130 |
| | PRESTAZ. RADIOLOGIA | 18.359 |
| | FISIOTERAPIA | 5.218 |
| | LAB. ANALISI | 11.603 |
| | PRESTAZ. AMB. CONV | 516.237 |
| | PRESTAZ. ACC. VITTO | 109 |
| | PRESTAZ. NON CONV. | 440.612 |
| | PRESTAZ. AMB. ORTOPEDIA | 231.460 |
| | TICKET | 37.296 |
| | PRESTAZ. ORT. NON CONV. | 300 |
| | PRESTAZ. RIABILITAZIONE | 683.394 |
| Total e | | 6.841.560 |

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 | 6.841.560 |
| Total e | | 6.841.560 |

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 158.376 (€ 305.500 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Altri | | | |
| Provvigioni attive | 250.521 | -213.550 | 36.971 |
| Proventi immobiliari | 9.000 | -9.000 | 0 |
| Rimborsi spese | 41.661 | 35.339 | 77.000 |
| Rimborsi assicurativi | 0 | 14.662 | 14.662 |
| Altri ricavi e proventi | 4.318 | 25.425 | 29.743 |
| Totale altri | 305.500 | -147.124 | 158.376 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------|----------|---------|
| Totale altri ricavi e proventi | 305.500 | -147.124 | 158.376 |
|---------------------------------------|---------|----------|---------|

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.448.592 (€ 2.463.051 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Trasporti | 2.074 | -395 | 1.679 |
| Energia elettrica | 93.857 | -2.395 | 91.462 |
| Gas | 11.617 | 2.285 | 13.902 |
| Acqua | 12.535 | 757 | 13.292 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 119.741 | 1.354 | 121.095 |
| Servizi e consulenze tecniche | 65.025 | 20.505 | 85.530 |
| Compensi agli amministratori | 114.167 | 5.833 | 120.000 |
| Prestazioni assimilate al lavoro dipendente | 0 | 76 | 76 |
| Pubblicità | 9.870 | 3.450 | 13.320 |
| Spese e consulenze legali | 132.675 | -67.091 | 65.584 |
| Spese telefoniche | 2.169 | 1.193 | 3.362 |
| Spese di rappresentanza | 2.981 | -82 | 2.899 |
| Spese di viaggio e trasferta | 6.015 | -322 | 5.693 |
| Altri | 1.890.325 | 20.373 | 1.910.698 |
| Totale | 2.463.051 | -14.459 | 2.448.592 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 180.935 (€ 177.767 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Affitti e locazioni | 177.767 | 3.168 | 180.935 |
| Totale | 177.767 | 3.168 | 180.935 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 606.470 (€ 626.772 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 6.254 | -827 | 5.427 |
| ICI/IMU | 10.590 | 64.264 | 74.854 |
| Imposta di registro | 34.058 | -29.781 | 4.277 |
| IVA indetraibile | 265.650 | 14.592 | 280.242 |
| Diritti camerali | 503 | -12 | 491 |
| Abbonamenti riviste, giornali ... | 483 | -479 | 4 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 795 | -694 | 101 |
| Altri oneri di gestione | 308.439 | -67.365 | 241.074 |
| Totale | 626.772 | -20.302 | 606.470 |

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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”:

| | Voce di ricavo | Natura |
|---------------|--------------------|---------------------------------|
| | Interessi moratori | Interessi liquidati da sentenza |
| Totale | | |

| | IRES |
|---------------------------------------------------------|------------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -1.018.228 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 748.571 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -269.657 |

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte differite |
|---------------|------------------|-------------------|
| IRES | -8.773 | -242.505 |
| IRAP | 37.728 | 0 |
| Totale | 28.955 | -242.505 |

Si precisa che le imposte differite contengono anche i versamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

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.

In particolare, contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

| | IRES |
|---------------------------------------------------------|------------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -1.018.228 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 748.571 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -269.657 |

ALTRE INFORMAZIONI

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 2 |
| Impiegati | 55 |
| Totale Dipendenti | 57 |

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 120.000 | 41.927 |

Proposta destinazione del risultato d'esercizio:

destinazione dell'intero utile realizzato a reintegro della riserva di rivalutazione utilizzata per le operazioni di riequilibrio patrimoniale.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.