

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: CAMINITI SRL  
Sede: VIA UMBERTO I, 61 VILLA SAN GIOVANNI RC  
Capitale sociale: 26.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: RC  
Partita IVA: 00674570809  
Codice fiscale: 00674570809  
Numero REA: 89270  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA  
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:

# Bilancio al 31/12/2021

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	853	853
7) altre	10.275	2.600
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>11.128</i>	<i>3.453</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	4.602.036	4.602.036

	31/12/2021	31/12/2020
2) impianti e macchinario	1.103.544	881.835
3) attrezzature industriali e commerciali	16.989	118.797
4) altri beni	350.074	286.256
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>6.072.643</i>	<i>5.888.924</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	1.040	1.040
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.040</i>	<i>1.040</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	434.641	434.641
esigibili entro l'esercizio successivo	434.641	434.641
<i>Totale crediti</i>	<i>434.641</i>	<i>434.641</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>435.681</i>	<i>435.681</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>6.519.452</i>	<i>6.328.058</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	162.878	191.762
<i>Totale rimanenze</i>	<i>162.878</i>	<i>191.762</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	4.311.861	2.811.760
esigibili entro l'esercizio successivo	4.311.861	2.811.760
5-bis) crediti tributari	22.170	16.749
esigibili entro l'esercizio successivo	22.170	16.749
5-ter) imposte anticipate	190.268	210.818
5-quater) verso altri	1.434.359	2.169.036
esigibili entro l'esercizio successivo	1.434.359	2.169.036
<i>Totale crediti</i>	<i>5.958.658</i>	<i>5.208.363</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	83.855	124.679
3) danaro e valori in cassa	3.846	5.558
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>87.701</i>	<i>130.237</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.209.237</i>	<i>5.530.362</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.484</b>	<b>2.736</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>12.732.173</i>	<i>11.861.156</i>

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>3.022.519</b>	<b>3.077.600</b>
I - Capitale	26.000	26.000
III - Riserve di rivalutazione	2.565.047	2.565.047
IV - Riserva legale	200.233	200.233
V - Riserve statutarie	-	285.311
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	-	70.434
Varie altre riserve	286.322	210.819
<i>Totale altre riserve</i>	<i>286.322</i>	<i>281.253</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(365.538)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(55.083)	85.294
Totale patrimonio netto	3.022.519	3.077.600
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	569.875	235.282
4) altri	-	295.034
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>569.875</i>	<i>530.316</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>235.317</b>	<b>227.156</b>
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	83
esigibili entro l'esercizio successivo	-	83
4) debiti verso banche	2.160.126	2.427.107
esigibili entro l'esercizio successivo	797.808	1.307.183
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.362.318	1.119.924
5) debiti verso altri finanziatori	1.322.745	2.981
esigibili entro l'esercizio successivo	1.322.745	2.981
7) debiti verso fornitori	3.308.429	3.351.397
esigibili entro l'esercizio successivo	3.308.429	3.351.397
12) debiti tributari	922.540	1.131.703
esigibili entro l'esercizio successivo	873.728	1.131.703
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.812	-
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.565	4.926
esigibili entro l'esercizio successivo	2.565	4.926
14) altri debiti	1.167.295	1.101.778

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	1.167.295	1.101.778
<i>Totale debiti</i>	<i>8.883.700</i>	<i>8.019.975</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>20.762</b>	<b>6.109</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>12.732.173</i>	<i>11.861.156</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.181.320	6.942.672
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	1.997
altri	83.930	103.194
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>83.930</i>	<i>105.191</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>7.265.250</i>	<i>7.047.863</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.226.732	1.231.495
7) per servizi	2.528.817	2.457.906
8) per godimento di beni di terzi	177.266	183.291
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.750.659	1.453.743
b) oneri sociali	378.015	421.878
c) trattamento di fine rapporto	136.239	179.148
e) altri costi	11.010	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.275.923</i>	<i>2.054.769</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.300
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	486.734
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>-</i>	<i>488.034</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.884	(12.901)
14) oneri diversi di gestione	551.758	372.705
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>6.789.380</i>	<i>6.775.299</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>475.870</b>	<b>272.564</b>

	31/12/2021	31/12/2020
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	548	4.080
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	548	4.080
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	548	4.080
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	123.297	109.643
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	123.297	109.643
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(122.749)	(105.563)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>353.121</b>	<b>167.001</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	26.481	22.868
imposte relative a esercizi precedenti	252.103	-
imposte differite e anticipate	129.620	58.839
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	408.204	81.707
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(55.083)</b>	<b>85.294</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(55.083)	85.294
Imposte sul reddito	408.204	81.707
Interessi passivi/(attivi)	122.749	105.563
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>475.870</i>	<i>272.564</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	334.593	
Ammortamenti delle immobilizzazioni		488.034
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	136.239	(891)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>470.832</i>	<i>487.143</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>946.702</i>	<i>759.707</i>	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	28.884	(12.901)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.500.101)	1.198.563
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(42.968)	(206.188)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(748)	3.658
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.653	3.884
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	603.799	(1.472.132)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(896.481)</i>	<i>(485.116)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>50.221</i>	<i>274.591</i>	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(122.749)	(105.563)
(Imposte sul reddito pagate)	(408.204)	(81.707)
(Utilizzo dei fondi)	(295.034)	
Altri incassi/(pagamenti)	(128.078)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(954.065)</i>	<i>(187.270)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(903.844)</b>	<b>87.321</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
(Investimenti)	(183.719)	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.675)	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(434.641)
Disinvestimenti		434.641
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(191.394)</b>	
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(509.375)	(265.701)
Accensione finanziamenti	1.562.158	179.786
(Rimborso finanziamenti)	(83)	(4.792)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>1.052.700</b>	<b>(90.707)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(42.538)</b>	<b>(3.386)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	124.679	131.838
Danaro e valori in cassa	5.558	1.785
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	130.237	133.623
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	83.855	124.679
Danaro e valori in cassa	3.846	5.558
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	87.701	130.237
Differenza di quadratura	(2)	

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società CAMINITI SRL è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto controlla solo imprese che possono essere escluse dal consolidamento in base all'art. 28 del D.Lgs. 127/91.

Il ritardo della redazione del bilancio di esercizio, è dovuto essenzialmente a due motivazioni:

- L'incertezza della definizione degli importi di budget assegnati dal SSR con DCA n. 184 e 185 del 09/12/2022;
- Un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate, che vantava ingiustamente maggiori imposte per l'anno 2017.

Nel complesso queste due situazioni, se non bene attenzionate avrebbero potuto generare una rappresentazione assai difforme da quella esposta nei prospetti sopra riportati. Infatti quanto al primo punto, l'approvazione del bilancio senza l'assegnazione del budget definitivo, da parte del SSR, avrebbe comportato un riporto del valore dei ricavi di competenza dell'esercizio e dei crediti non veritiero. Quanto al secondo punto, solo in data 23/12/2022 l'Agenzia dell'Entrate, a seguito di accordo stragiudiziale in fase di contenzioso presso la competente Commissione Tributaria provinciale, ha riconosciuto le ragioni indicate in ricorso dalla nostra società, effettuando lo sgravio stragiudiziale dei ruoli esattoriali già notificati con cartella esattoriale. Tale situazione avrebbe inciso negativamente sulla situazione debitoria della società, oltre che peggiorato il risultato dell'esercizio con l'iscrizione a conto economico di imposte per esercizi precedenti non dovute.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, al fine di non appesantire la perdita civilistica dovuta all'iscrizione di imposte relative ad anni precedenti per le quali è stato proposto ricorso nella sede competente.

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

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.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

## **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, al fine di non appesantire la perdita civilistica dovuta all'iscrizione di imposte relative ad anni precedenti per le quali è stato proposto ricorso nella sede competente.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Si evidenzia che 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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### *Terreni e fabbricati*

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

#### *Crediti*

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. Successivamente non si è utilizzato il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. I debiti sono stati rilevati in bilancio non applicando il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., si è tenendo

conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, per tanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### Altre informazioni

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	74.464	6.500	80.964

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.611	3.900	77.511
Valore di bilancio	853	2.600	3.453
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	7.675	7.675
<i>Totale variazioni</i>	-	7.675	7.675
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	74.464	14.175	88.639
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.611	3.900	77.511
Valore di bilancio	853	10.275	11.128

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.885.650	5.510.655	233.090	1.192.350	12.821.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.283.614	4.628.820	114.293	906.094	6.932.821
Valore di bilancio	4.602.036	881.835	118.797	286.256	5.888.924
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	149.053	1.948	14.070	165.071
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	72.656	(176.412)	49.748	(54.008)
<i>Totale variazioni</i>	-	221.709	(174.464)	63.818	111.063
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.885.650	5.732.364	58.626	1.256.168	12.932.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.283.614	4.628.820	41.637	906.094	6.860.165

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	4.602.036	1.103.544	16.989	350.074	6.072.643

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.040	1.040
Valore di bilancio	1.040	1.040

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella viene riportato il credito immobilizzato verso la società partecipata SO.CAM s.r.l.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	434.641	434.641	434.641
<b>Totale</b>	<b>434.641</b>	<b>434.641</b>	<b>434.641</b>

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto e relative ai crediti verso la partecipata.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	434.641	434.641

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	191.762	(28.884)	162.878
<b>Totale</b>	<b>191.762</b>	<b>(28.884)</b>	<b>162.878</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	2.811.760	1.500.101	4.311.861	4.311.861
Crediti tributari	16.749	5.421	22.170	22.170
Imposte anticipate	210.818	(20.550)	190.268	-
Crediti verso altri	2.169.036	(734.677)	1.434.359	1.434.359
<b>Totale</b>	<b>5.208.363</b>	<b>750.295</b>	<b>5.958.658</b>	<b>5.768.390</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	4.311.861	22.170	190.268	1.434.359	5.958.658
<b>Totale</b>	<b>4.311.861</b>	<b>22.170</b>	<b>190.268</b>	<b>1.434.359</b>	<b>5.958.658</b>

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	124.679	(40.824)	83.855
danaro e valori in cassa	5.558	(1.712)	3.846
<b>Totale</b>	<b>130.237</b>	<b>(42.536)</b>	<b>87.701</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi relativi ad abbonamenti e assicurazioni riguardanti l'attività e gli auto mezzi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.736	748	3.484
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.736</b>	<b>748</b>	<b>3.484</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	26.000	-	-	-	-	26.000
Riserve di rivalutazione	2.565.047	-	-	-	-	2.565.047
Riserva legale	200.233	-	-	-	-	200.233
Riserve statutarie	285.311	-	-	285.311	-	-
Riserva straordinaria	70.434	-	-	70.434	-	-
Varie altre riserve	210.819	-	285.312	209.809	-	286.322
Totale altre riserve	281.253	-	285.312	280.243	-	286.322
Utili (perdite) portati a nuovo	(365.538)	-	-	(365.538)	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	85.294	(85.294)	-	-	(55.083)	(55.083)
<b>Totale</b>	<b>3.077.600</b>	<b>(85.294)</b>	<b>285.312</b>	<b>200.016</b>	<b>(55.083)</b>	<b>3.022.519</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

Descrizione	Importo
Altre riserve	1.010
Riserva per rischio clinico	285.311
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>286.322</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	26.000	Capitale	B	26.000
Riserve di rivalutazione	2.565.047	Capitale	B	2.565.047
Riserva legale	200.233	Utili	A;B	200.233
Varie altre riserve	286.322	Utili	A;B;C	286.322
Totale altre riserve	286.322	Utili		-
<b>Totale</b>	<b>3.077.602</b>			<b>3.077.602</b>
Quota non distribuibile				2.765.280
Residua quota distribuibile				286.322
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	1.010	Utili	A;B;C	1.010
Riserva per rischio clinico	285.311	Utili	E	285.311
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1			-
<b>Totale</b>	<b>286.322</b>			<b>-</b>
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

### Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri, si specifica che la voce "altri fondi" per euro 295.034, relativa alla costituzione di un fondo rischi su crediti commerciali è stata riclassificata nella voce crediti verso clienti al fine di rappresentare correttamente l'entità dell'ammontare dei crediti certi liquidi ed esigibili.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	235.282	334.593	-	334.593	569.875
Altri fondi	295.034	-	(295.034)	(295.034)	-
<b>Totale</b>	<b>530.316</b>	<b>334.593</b>	<b>(295.034)</b>	<b>39.559</b>	<b>569.875</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	227.156	10.613	2.452	8.161	235.317
<b>Totale</b>	<b>227.156</b>	<b>10.613</b>	<b>2.452</b>	<b>8.161</b>	<b>235.317</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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
Debiti verso soci per finanziamenti	83	(83)	-	-	-	-
Debiti verso banche	2.427.107	(266.981)	2.160.126	797.808	1.362.318	109.742
Debiti verso altri finanziatori	2.981	1.319.764	1.322.745	1.322.745	-	-
Debiti verso fornitori	3.351.397	(42.968)	3.308.429	3.308.429	-	-
Debiti tributari	1.131.703	(209.163)	922.540	873.728	48.812	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.926	(2.361)	2.565	2.565	-	-
Altri debiti	1.101.778	65.517	1.167.295	1.167.295	-	-
<b>Totale</b>	<b>8.019.975</b>	<b>863.725</b>	<b>8.883.700</b>	<b>7.472.570</b>	<b>1.411.130</b>	<b>109.742</b>

*Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Descrizione	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
debiti verso banche	100.467	2.059.659	2.160.126

*Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Clienti terzi Italia	280
	Debiti v/fondi previdenza complementare	236.968
	Debiti v/amministratori	4.213
	Sindacati c/ritenute	2.452
	Debiti per trattenute c/terzi	8.431
	Debiti vs Eredi Caminiti per locazione	280.000
	Debiti vs pazienti per contenzioso	147.195
	Debiti vs eredi dott. Romeo V.	32.500
	Personale c/retribuzioni	443.208
	Collaboratori c/retribuzioni	12.048
	<b>Totale</b>	<b>1.167.295</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	2.160.126	1.322.745	3.308.429	922.540	2.565	1.167.295	8.883.700

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
Debiti verso banche	1.031.239	1.031.239	1.128.887	2.160.126
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.322.745	1.322.745
Debiti verso fornitori	-	-	3.308.429	3.308.429
Debiti tributari	-	-	922.540	922.540
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	2.565	2.565
Altri debiti	-	-	1.167.295	1.167.295
<b>Totale debiti</b>	<b>1.031.239</b>	<b>1.031.239</b>	<b>7.852.461</b>	<b>8.883.700</b>

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che nell'esercizio si è usufruito della sospensione di una rata relativa al mutuo MPS capital service n.5016703.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

#### Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.879	1.681	4.560
Risconti passivi	3.230	12.972	16.202
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>6.109</b>	<b>14.653</b>	<b>20.762</b>

#### Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	7.181.320
<b>Totale</b>	<b>7.181.320</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.181.320
<b>Totale</b>	<b>7.181.320</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	32.409	90.888	123.297

InserisciTesto

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Risarcim.danni	24.016	contenzioso legale
Sopravv.attive	48.184	contabile
	-	

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

#### Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti, si riferiscono ad avvisi di accertamento emessi dall'Agenzia delle Entrate, per i quali si è provveduto a presentare ricorso presso le sedi competenti e che sono a tutt'ora in corso di giudizio.

#### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24 %	24 %	24 %	24 %	24 %
IRAP	4,97 %	4,97 %	4,97 %	4,97 %	4,97 %

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	(7.300)	-
Totale differenze temporanee imponibili	390.931	390.931
Differenze temporanee nette	398.231	390.931
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	5.748	18.716
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	114.374	15.246
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	120.122	33.962

#### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite da es.precedente (per imputaz. autom. storno imp. antic.)	-	(78.327)	(78.327)	24,00	(18.799)	-	-
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	-	55.615	55.615	24,00	13.348	-	-
Interessi passivi da esercizi precedenti deducibili nell'anno	-	(127.619)	(127.619)	24,00	(30.629)	-	-
Utilizzo fondo svalutazione crediti per	-	64.704	64.704	24,00	15.529	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
storno imposte antic.(coll.500)							

#### Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento non effettuato (art.60 DL n.104/2020)(imposte differite)	-	390.931	390.931	24,00	93.823	4,97	15.246

#### Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	1.023.337			1.123.573		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>1.023.337</b>			<b>1.123.573</b>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	945.009	24,00	(18.799)	1.023.337	24,00	(24.056)

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	17	45	62

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	120.000
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	38.182	38.182

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Le garanzie riportate sono relative al mutuo in corso con la MPS capital service, il cui capitale residuo è pari alla chiusura del presente bilancio ad € 1.031.239,34

	Importo
Garanzie	4.400.000
di cui reali	4.400.000

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, sono già riportati nella parte iniziale delle di questa nota integrativa e precisamente sono:

- la definizione degli importi di budget assegnati dal SSR con DCA n. 184 e 185 del 09/12/2022;

- la definizione di un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate, che vantava ingiustamente maggiori imposte per l'anno di imposta 2017.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

---

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

---

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non sussiste la fattispecie.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di rinviare all'esercizio successivo la perdita d'esercizio.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni l'Organo Amministrativo, Vi propone di costituire la riserva indisponibile pari ad euro 281.862, con l'utilizzo delle riserve di utili e/o patrimoniali disponibili.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del CdA

Domenica Maria Minniti