

# CASA DI CURA SAN GIORGIO Srl

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO RE UMBERTO I N. 1 TORINO TO
<b>Codice Fiscale</b>	00915420012
<b>Numero Rea</b>	TO 425001
<b>P.I.</b>	00915420012
<b>Capitale Sociale Euro</b>	103.480 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861020
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	150
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	245
7) altre	2.974	3.424
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.274</b>	<b>3.819</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.891.717	4.033.848
2) impianti e macchinario	224.153	223.212
3) attrezzature industriali e commerciali	119.236	6.282
4) altri beni	47.688	44.547
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.000	121.400
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.306.794</b>	<b>4.429.289</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.310.068</b>	<b>4.433.108</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	22.617	23.243
<b>Totale rimanenze</b>	<b>22.617</b>	<b>23.243</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	715.200	834.838
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>715.200</b>	<b>834.838</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.000	510.000
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>510.000</b>	<b>510.000</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.207	110.374
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>91.207</b>	<b>110.374</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>123.664</b>	<b>123.664</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.194	4.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	30	30
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>7.224</b>	<b>4.775</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.447.295</b>	<b>1.583.651</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	403.906	422.398
2) assegni	13.402	-
3) danaro e valori in cassa	504	115
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>417.812</b>	<b>422.513</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.887.724</b>	<b>2.029.407</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>7.066</b>	<b>3.582</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.204.858</b>	<b>6.466.097</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>103.480</b>	<b>103.480</b>

III - Riserve di rivalutazione	3.295.953	3.295.954
IV - Riserva legale	30.607	30.607
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	393.921	390.277
Varie altre riserve	11.844	11.844
Totale altre riserve	405.765	402.121
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.167)	(14.166)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	278.704	203.644
Totale patrimonio netto	4.100.342	4.021.640
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	55.206	55.206
Totale fondi per rischi ed oneri	55.206	55.206
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	447.250	474.298
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.913	140.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	967.375	1.042.544
Totale debiti verso banche	1.133.288	1.182.829
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.329	512.869
Totale debiti verso fornitori	128.329	512.869
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.764	92.308
Totale debiti tributari	135.764	92.308
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.446	26.089
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.446	26.089
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.424	56.159
Totale altri debiti	123.424	56.159
Totale debiti	1.548.251	1.870.254
E) Ratei e risconti	53.809	44.699
Totale passivo	6.204.858	6.466.097

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.619.509	2.425.522
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.310	25.891
Totale altri ricavi e proventi	16.310	25.891
Totale valore della produzione	2.635.819	2.451.413
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	152.774	143.761
7) per servizi	860.183	839.358
8) per godimento di beni di terzi	37.391	30.398
9) per il personale		
a) salari e stipendi	587.450	565.359
b) oneri sociali	176.019	166.869
c) trattamento di fine rapporto	51.218	49.007
e) altri costi	228	194
Totale costi per il personale	814.915	781.429
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.145	1.252
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	217.495	193.348
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.700	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.340	194.600
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	626	(276)
14) oneri diversi di gestione	122.881	167.175
Totale costi della produzione	2.232.110	2.156.445
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	403.709	294.968
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	12.750	12.750
altri	71	152
Totale proventi diversi dai precedenti	12.821	12.902
Totale altri proventi finanziari	12.821	12.902
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.859	18.904
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.859	18.904
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.038)	(6.002)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	397.671	288.966
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	118.967	85.322
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.967	85.322
21) Utile (perdita) dell'esercizio	278.704	203.644

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2018 31-12-2017**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	278.704	203.644
Imposte sul reddito	118.967	85.322
Interessi passivi/(attivi)	6.038	6.002
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	778	(4)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	404.487	294.964
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	51.218	49.007
Ammortamenti delle immobilizzazioni	218.640	194.600
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	269.858	243.607
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	674.345	538.571
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	626	(276)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	119.638	152.766
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(384.540)	271.784
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.994)	827
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.110	5.171
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	79.882	(3.196)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(178.278)	427.076
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	496.067	965.647
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.378)	(6.002)
(Imposte sul reddito pagate)	(70.055)	(93.914)
(Utilizzo dei fondi)	(78.266)	(59.204)
Totale altre rettifiche	(154.699)	(159.120)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	341.368	806.527
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(95.778)	(577.244)
Disinvestimenti	-	8
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(600)	(791)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(96.378)	(578.027)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	117	-
Accensione finanziamenti	110.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(159.808)	(136.416)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(200.000)	(100.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(249.691)	(236.416)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.701)	(7.916)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	422.398	427.699

Assegni	-	1.450
Danaro e valori in cassa	115	1.280
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	422.513	430.429
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	403.906	422.398
Assegni	13.402	-
Danaro e valori in cassa	504	115
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	417.812	422.513

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

La società, nonostante non abbia superato per due esercizi consecutivi, due dei limiti previsti dall'art. 2435 del codice civile, per ragioni di maggior chiarezza, ha deciso di redigere lo stato patrimoniale, il conto economico ed il rendiconto finanziario secondo quanto previsto dagli articoli 2424, 2425 e 2425-ter. del codice civile.

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.

### **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, 3° comma 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza 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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **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 c.c.

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.

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.

### **Criteri di valutazione**

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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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.

## Altre informazioni

### Valutazione poste in valuta

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

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

### Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio sono stati incassati dai suddetti soggetti i seguenti importi:

- ASL Valle d'Aosta: incassi per prestazioni sanitarie pari ad € 99.826;
- ASL Città di Torino: incassi per prestazioni sanitarie pari ad € 14.408;
- ASL di Biella: incassi per prestazioni sanitarie pari ad € 2.362.598.



## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### **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 e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto delle quote di ammortamento.

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

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Diritti di brevetto e utilizzazione opere ingegno	50%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	50%
Altre immobilizzazioni immateriali	In base alla durata del finanziamento

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

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.

#### **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.

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	25%
Altri beni	10%-20%-100%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
<b>terreni e fabbricati</b>	
Legge n.576/75	12.336
Legge n.72/83	48.434
Legge n.2/2009	3.335.240

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*

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Nella voce B.II.5 sono iscritte le immobilizzazioni materiali relative all'acconto versato per l'acquisto di una seconda apparecchiatura per la Stimolazione Magnetica Transcranica. Tali importi rimarranno iscritti in tale voce fino a quando non sarà consegnato il bene e non saranno oggetto di ammortamento fino a tale momento.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.145, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.274.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.624	490	13.000	16.114
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.474	245	9.576	12.295
<b>Valore di bilancio</b>	150	245	3.424	3.819
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	600	-	600
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	150	545	450	1.145
<b>Totale variazioni</b>	(150)	55	(450)	(545)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.624	1.090	13.000	16.714
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.624	790	10.026	13.440
<b>Valore di bilancio</b>	-	300	2.974	3.274

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.915.081; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 3.608.287.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.175.674	1.638.009	164.844	324.301	121.400	4.424.228
<b>Rivalutazioni</b>	3.396.010	-	-	-	-	3.396.010
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.537.836	1.414.797	158.562	279.754	-	3.390.949
<b>Valore di bilancio</b>	4.033.848	223.212	6.282	44.547	121.400	4.429.289
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	25.242	29.917	122.542	15.479	-	193.180
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	819	97.400	98.219
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	167.373	28.976	9.588	11.559	-	217.496
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(118)	40	-	(78)
<b>Totale variazioni</b>	(142.131)	941	112.836	3.141	(97.400)	(122.613)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.200.916	1.667.926	287.268	338.961	24.000	4.519.071
<b>Rivalutazioni</b>	3.396.010	-	-	-	-	3.396.010
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.705.209	1.443.773	168.032	291.273	-	3.608.287
<b>Valore di bilancio</b>	3.891.717	224.153	119.236	47.688	24.000	4.306.794

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## 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.

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

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. 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.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	23.243	(626)	22.617
<b>Totale rimanenze</b>	23.243	(626)	22.617

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, in quanto la società non ha superato per due esercizi consecutivi, due dei limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	834.838	(119.638)	715.200	715.200	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	510.000	-	510.000	510.000	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	110.374	(19.167)	91.207	91.207	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	123.664	-	123.664		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.775	2.449	7.224	7.194	30
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.583.651	(136.356)	1.447.295	1.323.601	123.694

#### Crediti verso imprese collegate

I crediti verso società collegate (più propriamente parti correlate) sono regolati al tasso fisso del 2,5% e sono così suddivisi:

- Edilcem S.r.l. per € 340.000;
- Santa Rita 18 S.a.s. per € 170.000.

#### Crediti Tributari

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti tributari:

<b>Crediti tributari</b>	<b>91.207</b>
Crediti v/ Erario per ritenute su int.attivi	18
Altri crediti d'imposta	10.945
Acconti d'imposta IRES	66.901
Acconti d'imposta IRAP	13.343

### 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	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	715.200	715.200
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	510.000	510.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	91.207	91.207
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	123.664	123.664
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	7.224	7.224
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.447.295	1.447.295

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	422.398	(18.492)	403.906
<b>Assegni</b>	-	13.402	13.402
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	115	389	504
<b>Totale disponibilità liquide</b>	422.513	(4.701)	417.812

## **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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	3.582	3.484	7.066
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.582	3.484	7.066

I risconti attivi 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.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

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

### 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'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	103.480	-	-	-		103.480
Riserve di rivalutazione	3.295.954	-	-	1		3.295.953
Riserva legale	30.607	-	-	-		30.607
Altre riserve						
Riserva straordinaria	390.277	-	3.644	-		393.921
Varie altre riserve	11.844	-	-	-		11.844
Totale altre riserve	402.121	-	-	-		405.765
Utili (perdite) portati a nuovo	(14.166)	-	-	1		(14.167)
Utile (perdita) dell'esercizio	203.644	(200.000)	(3.644)	-	278.704	278.704
Totale patrimonio netto	4.021.640	(200.000)	-	2	278.704	4.100.342

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva in sospensione d'imposta	11.844
<b>Totale</b>	<b>11.844</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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	103.480	Capitale	B	-
Riserve di rivalutazione	3.295.953	Capitale	A;B;C	3.295.953
Riserva legale	30.607	Utili	A;B;C	30.607
Altre riserve				
Riserva straordinaria	393.921	Utili	A;B;C	393.921
Varie altre riserve	11.844	Capitale	B	11.844
Totale altre riserve	405.765			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale</b>	3.835.805			3.732.325
<b>Quota non distribuibile</b>				32.540
<b>Residua quota distribuibile</b>				3.699.785

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi 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.

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo per rischi e oneri futuri	50.000
	Fondo per bonifica e recupero ambientale	5.206
	<b>Totale</b>	<b>55.206</b>

## 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	474.298
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	51.218
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	73.473
<b>Altre variazioni</b>	(4.793)
<b>Totale variazioni</b>	(27.048)
<b>Valore di fine esercizio</b>	447.250

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo, in quanto la società non ha superato per due esercizi consecutivi due dei limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
<b>Debiti verso banche</b>	1.182.829	(49.541)	1.133.288	165.913	967.375	279.132
<b>Debiti verso fornitori</b>	512.869	(384.540)	128.329	128.329	-	-
<b>Debiti tributari</b>	92.308	43.456	135.764	135.764	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	26.089	1.357	27.446	27.446	-	-
<b>Altri debiti</b>	56.159	67.265	123.424	123.424	-	-
<b>Totale debiti</b>	1.870.254	(322.003)	1.548.251	580.876	967.375	279.132

### Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

### Debiti Tributari

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti tributari:

<b>Debiti tributari</b>	<b>135.764</b>
Debiti per IRES dell'esercizio	100.306
Debiti per IRAP dell'esercizio	18.661
Debiti per iva periodica	686
Erario c/rit.dividendi	9.100
Erario c/rit.su redditi di l.a.	6.989
Debiti v/erario per imposta sostitutiva su TFR	22

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.133.288	1.133.288
<b>Debiti verso fornitori</b>	128.329	128.329
<b>Debiti tributari</b>	135.764	135.764
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	27.446	27.446
<b>Altri debiti</b>	123.424	123.424
<b>Debiti</b>	1.548.251	1.548.251

## 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 garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	1.042.544	1.042.544	90.744	1.133.288



	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	128.329	128.329
Debiti tributari	-	-	135.764	135.764
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	27.446	27.446
Altri debiti	-	-	123.424	123.424
<b>Totale debiti</b>	1.042.544	1.042.544	505.707	1.548.251

I debiti verso banche assistiti da garanzie reali si riferiscono al mutuo fondiario stipulato in data 26 luglio 2016 con la banca C.R.Asti S.p.A., per un importo originario pari ad € 2.100.000, con scadenza 31 agosto 2025.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### **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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.699	9.110	53.809
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	44.699	9.110	53.809

I ratei passivi 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.

## 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'articolo 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
<b>Prestazioni integrative non sanitarie</b>	88.774
<b>Prod. somm. extra convenz.</b>	883
<b>Degenze privati</b>	137.950
<b>Ricavi ASL</b>	2.260.147
<b>Ricavi per convenzioni di privati con ASL</b>	122.717
<b>Servizi amministrativi</b>	9.038
<b>Totale</b>	2.619.509

## 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
<b>Italia</b>	2.619.509
<b>Totale</b>	2.619.509

## **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.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.859
Totale	18.859

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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 all'Ires (€ 100.306) e all'Irap (€ 18.661) di competenza dell'esercizio così come desumibili dalla bozza delle 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. Nel corso dell'esercizio non sono emersi i presupposti per la rilevazione delle medesime.

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. Nel corso dell'esercizio non sono emersi i presupposti per la rilevazione di imposte differite e di ulteriori imposte anticipate.

### **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 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	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti è riportata la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	450.228	400.228
Differenze temporanee nette	(450.228)	(400.228)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(108.055)	(15.609)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(108.055)	(15.609)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento su rivalutazione L. 2/2009	400.228	400.228	24,00%	96.055	3,90%	15.609
Fondo rischi e oneri futuri	50.000	50.000	24,00%	12.000	-	-

Le imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee, tra il valore attribuito all'ammortamento conteggiato sulla rivalutazione degli immobili effettuata nell'esercizio 2008, ai sensi della L. 2/2009, secondo i criteri civilistici ed il valore da attribuire al medesimo ai fini fiscali, e sulle differenze temporanee generate dall'accantonamento al fondo rischi e oneri futuri tassato, applicando l'aliquota in vigore nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

## **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.

	Numero medio
Impiegati	10
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>22</b>

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Per la società non è presente l'organo di controllo.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, ma che dovrà essere nominato nel corso del 2019 in conformità alle novità introdotte dal D.Lgs n. 14 del 12/1/2019.

### 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.

	Importo
Garanzie	4.200.000
di cui reali	4.200.000

### 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, si segnala che nel corso dell'esercizio le uniche operazioni con parti correlate si riferiscono ai proventi per interessi attivi (€ 12.750) relativi al finanziamento fruttifero erogato alle società indirettamente collegate, regolato ad un tasso fisso del 2,5%.

### **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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto 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 c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:  
euro 200.000 a titolo di dividendo ai soci;  
euro 78.704 alla riserva straordinaria.

## **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 31/12/2018 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 Consiglio di amministrazione

Saverio Postiglione

(in originale firmato)