

CASA DI CURA MADONNA DEL RIMEDIO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	09100 CAGLIARI (CA) VIA CHIRONI N. 20
Codice Fiscale	00439710922
Numero Rea	CA 0051079
P.I.	00439710922
Capitale Sociale Euro	516.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SANT'ANTONIO SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SANT'ANTONIO SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	19.022.416	18.988.858
2) impianti e macchinario	2.507.602	1.691.592
3) attrezzature industriali e commerciali	1.182.404	1.084.667
4) altri beni	76.515	106.589
5) immobilizzazioni in corso e acconti	481.006	65.600
Totale immobilizzazioni materiali	23.269.943	21.937.306
Totale immobilizzazioni (B)	23.269.943	21.937.306
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	94.889	126.824
Totale rimanenze	94.889	126.824
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.633.463	18.781.193
Totale crediti verso clienti	18.633.463	18.781.193
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	100.387
Totale crediti tributari	-	100.387
5-ter) imposte anticipate	2.077.370	2.094.648
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.979	34.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.899	2.899
Totale crediti verso altri	68.878	36.939
Totale crediti	20.779.711	21.013.167
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.187.359	1.096.996
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.187.359	1.096.996
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.045.319	1.811.228
3) danaro e valori in cassa	4.167	1.940
Totale disponibilità liquide	1.049.486	1.813.168
Totale attivo circolante (C)	23.111.445	24.050.155
D) Ratei e risconti	5.328	5.598
Totale attivo	46.386.716	45.993.059
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	12.823.219	12.823.219
IV - Riserva legale	103.291	103.291
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.446.561	14.284.611
Varie altre riserve	1.616.062 ⁽¹⁾	1.616.061
Totale altre riserve	16.062.623	15.900.672

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	417.644	323.900
Totale patrimonio netto	29.922.777	29.667.082
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	103.705	475.698
4) altri	8.190.000	7.890.000
Totale fondi per rischi ed oneri	8.293.705	8.365.698
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	779.370	948.109
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.988	1.376.363
Totale debiti verso fornitori	1.411.988	1.376.363
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.732	7.793
Totale debiti verso controllanti	9.732	7.793
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.664	124.599
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	205.664	124.599
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.774	129.378
Totale debiti tributari	148.774	129.378
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.554	219.855
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.554	219.855
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.301.460	5.093.490
Totale altri debiti	5.301.460	5.093.490
Totale debiti	7.330.172	6.951.478
E) Ratei e risconti	60.692	60.692
Totale passivo	46.386.716	45.993.059

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva per conversione EURO	1	1
Riserva già tassata	47.028	47.028
Riserva per regolarizzazioni contabili	3.099	3.099
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...	1.565.933	1.565.933

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.743.020	13.641.572
5) altri ricavi e proventi		
altri	779.240	139.314
Totale altri ricavi e proventi	779.240	139.314
Totale valore della produzione	14.522.260	13.780.886
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.725.335	2.858.092
7) per servizi	4.074.704	4.200.444
8) per godimento di beni di terzi	188.555	184.807
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.696.900	3.639.019
b) oneri sociali	1.121.646	1.086.688
c) trattamento di fine rapporto	263.884	277.173
e) altri costi	57.344	4.420
Totale costi per il personale	5.139.774	5.007.300
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.334.561	1.200.211
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.334.561	1.200.211
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.935	(12.395)
12) accantonamenti per rischi	300.000	775.698
14) oneri diversi di gestione	194.261	248.898
Totale costi della produzione	13.989.125	14.463.055
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	533.135	(682.169)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	90.363	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	156	143
Totale proventi diversi dai precedenti	156	143
Totale altri proventi finanziari	90.519	143
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.775	74.964
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.775	74.964
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	78.744	(74.821)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	611.879	(756.990)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	176.957	49.698
imposte differite e anticipate	17.278	(1.130.588)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	194.235	(1.080.890)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	417.644	323.900

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	417.644	323.900
Imposte sul reddito	194.235	(1.080.890)
Interessi passivi/(attivi)	(78.744)	74.821
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.754	65.784
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	534.889	(616.385)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	562.319	1.052.871
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.334.561	1.200.211
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1	1
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(371.993)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.524.888	2.253.083
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.059.777	1.636.698
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	31.935	(12.395)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	147.730	1.132.748
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	35.625	(51.100)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	270	(1.660)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	3.851
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	276.507	(301.400)
Totale variazioni del capitale circolante netto	492.067	770.044
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.551.844	2.406.742
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	78.744	(74.821)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.947)	(9.083)
(Utilizzo dei fondi)	(431.058)	(395.937)
Totale altre rettifiche	(394.261)	(479.841)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.157.583	1.926.901
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.667.199)	(1.273.073)
Disinvestimenti	(230)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(1.524)	(65.784)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(90.363)	-
Disinvestimenti	-	72.540
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.759.316)	(1.266.317)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(161.949)	(4.684)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(161.949)	(4.684)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(763.682)	655.900
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.811.228	1.151.377
Danaro e valori in cassa	1.940	5.892
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.813.168	1.157.269
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.045.319	1.811.228
Danaro e valori in cassa	4.167	1.940
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.049.486	1.813.168

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 417.644.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10 - 25%
Attrezzature	12.5 - 20%
Altri beni	10 - 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi speciali. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote IRES.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.269.943	21.937.306	1.332.637

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	25.867.707	7.206.986	2.840.463	1.689.471	65.600	37.670.227
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.878.849	5.515.394	1.755.796	1.582.882	-	15.732.921
Valore di bilancio	18.988.858	1.691.592	1.084.667	106.589	65.600	21.937.306
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	622.026	1.375.697	208.695	45.375	415.406	2.667.199
Ammortamento dell'esercizio	588.468	559.687	110.958	75.449	-	1.334.561
Totale variazioni	33.558	816.010	97.737	(30.074)	415.406	1.332.637
Valore di fine esercizio						
Costo	26.489.733	7.909.576	3.049.158	1.734.845	481.006	39.664.318
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.467.317	5.401.974	1.866.754	1.658.330	-	16.394.375
Valore di bilancio	19.022.416	2.507.602	1.182.404	76.515	481.006	23.269.943

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Pertanto non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Rivalutazione ex DL 185/2008

Si è provveduto alla rivalutazione degli immobili così come previsto dal DL 185/2008 adottando altresì la rappresentazione separata del valore attribuibile all'area di pertinenza.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009, in allegato alla presente nota si elencano i beni immobili, distinti in categorie omogenee, sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge. Si rileva che tale rivalutazione trova come contropartita la riserva iscritta nel patrimonio al netto delle imposte sostitutive.

PROSPETTO RIVALUTAZIONE IMMOBILI EX D.L. 185/2008							
		CATEGORIE OMOGENEE		VALORE DI STIMA		RIVALUTAZIONE	
FABBRICATO	VALORE DI BILANCIO	FABBRICATI	AREE & ABITAZIONI	FABBRICATO	AREE & ABITAZIONI	FABBRICATO	AREE & ABITAZIONI
Via Giotto 6	1.098.513,92	884.315	214.199	5.750.000	1.550.000	4.865.685	1.335.801
Via Giotto 2	229.921,71	225.843	4.078	1.000.000	300.000	774.157	295.922
Via Busachi	604.249,78	548.762	55.488	1.900.000	800.000	1.351.238	744.512
Via Brunelleschi	546.151,05	448.919	97.232	1.850.000	800.000	1.401.081	702.768
Via Chironi 11	82.633,10		82.633		130.000		47.366,90
Sa Rodia	37.900,27		37.900		180.000		142.099,73
	2.599.369,83	2.107.839	491.531	10.500.000	3.760.000	8.392.161,39	3.268.468,78

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
94.889	126.824	(31.935)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	126.824	(31.935)	94.889
Totale rimanenze	126.824	(31.935)	94.889

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.779.711	21.013.167	(233.456)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.781.193	(147.730)	18.633.463	18.633.463	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.387	(100.387)	-	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.094.648	(17.278)	2.077.370		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.939	31.939	68.878	65.979	2.899
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.013.167	(233.456)	20.779.711	18.699.442	2.899

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

- Crediti verso clienti 18.633.463

Le imposte anticipate per Euro 2.077.370 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.633.463	18.633.463
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.077.370	2.077.370
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.878	68.878
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.779.711	20.779.711

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2018	958.307
Utilizzo nell'esercizio	385
Saldo al 31/12/2019	957.922

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.187.359	1.096.996	90.363

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.096.996	90.363	1.187.359
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.096.996	90.363	1.187.359

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.049.486	1.813.168	(763.682)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.811.228	(765.909)	1.045.319
Denaro e altri valori in cassa	1.940	2.227	4.167
Totale disponibilità liquide	1.813.168	(763.682)	1.049.486

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.328	5.598	(270)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.598	(270)	5.328
Totale ratei e risconti attivi	5.598	(270)	5.328

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	4.757
altri	571
	5.328

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
29.922.777	29.667.082	255.695

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	516.000	-		516.000
Riserve di rivalutazione	12.823.219	-		12.823.219
Riserva legale	103.291	-		103.291
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.284.611	161.950		14.446.561
Varie altre riserve	1.616.061	1		1.616.062
Totale altre riserve	15.900.672	161.951		16.062.623
Utile (perdita) dell'esercizio	323.900	93.744	417.644	417.644
Totale patrimonio netto	29.667.082	255.695	417.644	29.922.777

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per conversione EURO	1
Riserva già tassata	47.028
Riserva per regolarizzazioni contabili	3.099
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	1.565.933
Totale	1.616.062

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	516.000	B	516.000
Riserve di rivalutazione	12.823.219	A,B	12.823.219
Riserva legale	103.291	A,B	103.291
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.446.561	A,B,C,D	14.446.561
Varie altre riserve	1.616.062		1.616.062

Totale altre riserve	16.062.623		16.062.623
Totale	29.505.133		29.505.133
Quota non distribuibile			14.997.693
Residua quota distribuibile			14.507.440

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva per conversione EURO	1	A,B,C,D	1
Riserva già tassata	47.028	A,B,C,D	47.028
Riserva per regolarizzazioni contabili	3.099	A,B,C,D	3.099
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	1
Altre ...	1.565.933	A,B,C,D	1.565.933
Totale	1.616.062		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	516.000	103.291	29.091.711	(363.136)	29.347.866
Altre variazioni					
incrementi				687.036	687.036
decrementi			367.820		367.820
Risultato dell'esercizio precedente				323.900	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	516.000	103.291	28.723.891	323.900	29.667.082
Altre variazioni					
incrementi			161.951	93.744	255.695
Risultato dell'esercizio corrente				417.644	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	516.000	103.291	28.885.842	417.644	29.922.777

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Riserve	Rivalutazione monetarie
Legge 576/1975	43.664,88
Legge 72/1983	492.612,20
Legge 413/1991	927.103,58

Riserve	Rivalutazione monetarie
DL 185/2008	11.359.838
	12.823.218,66

b) Composizione della voce Riserve statutarie.

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Volontà assembleare
Riserva legale		103.291		
Riserve di rivalutazione		12.823.219		
Riserva Straordinaria				14.446.561
Ris. speciale già tassata		47.028		
Riserva ex L. 904/80		1.565.933		
Riserva per reg. contabili		3.099		
		14.542.570		14.446.561

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	492.612,20
Riserva rivalutazione ex legge n. 413/1991	927.103,58
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	11.359.838

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.293.705	8.365.698	(71.993)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	475.698	7.890.000	8.365.698
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	300.000	300.000
Altre variazioni	(371.993)	-	(371.993)
Totale variazioni	(371.993)	300.000	(71.993)
Valore di fine esercizio	103.705	8.190.000	8.293.705

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 103.705, stanziare in relazione alla contestazione inerente l'applicazione dell'aliquota ridotta Ires per gli esercizi 2015 e 2016.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 8.190.000 risulta composta da fondi rischi futuri per Euro 7.315.000 e dal fondo auto assicurazione R.C.T. per Euro 875.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
779.370	948.109	(168.739)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	948.109
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	262.319
Utilizzo nell'esercizio	431.058
Totale variazioni	(168.739)
Valore di fine esercizio	779.370

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.330.172	6.951.478	378.694

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.376.363	35.625	1.411.988	1.411.988
Debiti verso controllanti	7.793	1.939	9.732	9.732
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	124.599	81.065	205.664	205.664
Debiti tributari	129.378	19.396	148.774	148.774
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.855	32.699	252.554	252.554
Altri debiti	5.093.490	207.970	5.301.460	5.301.460
Totale debiti	6.951.478	378.694	7.330.172	7.330.172

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori	1.253.041
Soci c/dividendi da liquidare	2.814.407
Creditori per compensi da liquidare	1.254.120
Dipendenti c/competenze	851.117

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che gli stessi derivano da operazioni commerciali svolte a normali condizioni di mercato.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 121.563 risultano parzialmente compensati dai crediti presenti per Euro 91.437 e da ritenute su interessi attivi per Euro 40.

Sono inoltre presenti debiti per imposta IRAP pari a Euro 51.002 risultano parzialmente compensati dai crediti presenti per Euro 31.568.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.411.988	1.411.988
Debiti verso imprese controllanti	9.732	9.732
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	205.664	205.664
Debiti tributari	148.774	148.774
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.554	252.554
Altri debiti	5.301.460	5.301.460
Debiti	7.330.172	7.330.172

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Alla data di riferimento del presente bilancio non si rilevano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.411.988	1.411.988
Debiti verso controllanti	9.732	9.732
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	205.664	205.664
Debiti tributari	148.774	148.774
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.554	252.554
Altri debiti	5.301.460	5.301.460
Totale debiti	7.330.172	7.330.172

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
60.692	60.692	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.851	3.851
Risconti passivi	56.841	56.841
Totale ratei e risconti passivi	60.692	60.692

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	3.851
Risconti passivi su competenze sospese	56.841
	60.692

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.522.260	13.780.886	741.374

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.743.020	13.641.572	101.448
Altri ricavi e proventi	779.240	139.314	639.926
Totale	14.522.260	13.780.886	741.374

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	13.743.020
Totale	13.743.020

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.743.020
Totale	13.743.020

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.989.125	14.463.055	(473.930)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.725.335	2.858.092	(132.757)
Servizi	4.074.704	4.200.444	(125.740)
Godimento di beni di terzi	188.555	184.807	3.748
Salari e stipendi	3.696.900	3.639.019	57.881
Oneri sociali	1.121.646	1.086.688	34.958
Trattamento di fine rapporto	263.884	277.173	(13.289)
Altri costi del personale	57.344	4.420	52.924
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.334.561	1.200.211	134.350
Variazione rimanenze materie prime	31.935	(12.395)	44.330
Accantonamento per rischi	300.000	775.698	(475.698)
Oneri diversi di gestione	194.261	248.898	(54.637)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Totale	13.989.125	14.463.055	(473.930)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento è correlato all'autoassicurazione per R.C.T. e inoltre presente l'accantonamento correlato al rischio inerente quanto previsto dall'applicazione dall'art. 6 del DPR 601/1973.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
78.744	(74.821)	153.565

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	90.363		90.363
Proventi diversi dai precedenti	156	143	13
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.775)	(74.964)	63.189
Totale	78.744	(74.821)	153.565

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	10.166
Altri	1.610
Totale	11.775

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	35	35
Sconti o oneri finanziari	10.166	10.166
Interessi su finanziamenti	51	51

Descrizione	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie	1.524	1.524
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	11.775	11.775

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	90.363	90.363
Interessi bancari e postali	156	156
Totale	90.519	90.519

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
194.235	(1.080.890)	1.275.125

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	176.957	49.698	127.259
IRES	125.696	18.130	107.566
IRAP	51.261	31.568	19.693
Imposte differite (anticipate)	17.278	(1.130.588)	1.147.866
IRES	17.278	(1.130.588)	1.147.866
Totale	194.235	(1.080.890)	1.275.125

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'IRES

Descrizione	Valore
Risultato prima delle imposte	611.879
Onere fiscale teorico (%)	24,00
Variazioni in aumento	0
Redditi da fabbricati	1.952
Compensi CDA non corrisposti	180.000
IMU	74.514
IMU 2013	233
Spese auto	2.455
Sanzioni ravvedimento fiscale	109
Sanzione bollo panda	7
Sanzioni Mod. 770/2016	79
Sopravvenienze passive	67.687

Rettifiche esercizi precedenti	8.253
Accantonamento autoassicurazione	300.000
Spese di rappresentanza	1.665
Telefoniche	5.502
Spese per necrologi e spese varie	95
	642.551
Variazioni in diminuzione:	
Compensi CDA corrisposti nell'esercizio	180.000
Quota deducibile IMU	29.806
Deduzione IRAP	30.751
Sopravvenienze non imponibili (fondo rischi Ires ridotta)	371.993
Super ammortamenti su acquisti 2015/2016/2017/2018/2019	118.087
	730.637
Imponibile fiscale	523.792
Ires dell'esercizio	125.710

Determinazione dell'IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	5.972.909
Costi non rilevanti ai fini IRAP	
Compensi CDA	180.000
Compensi occasionali	4.375
Compensi Co.Co.Pro.	20.000
Compensi a terzi diversi	8.166
Contributo INPS collaboratori	28.666
IMU	74.514
Spese auto	2.455
Sopravvenienze passive	67.687
Spese di rappresentanza	1.665
Rettifiche esercizi precedenti	8.253
Sanzioni ravvedimento	421
Telefoniche	5.502
Spese per necrologi	95
	401.799
Deduzioni:	
Plusvalenze non imponibili	371.993
Contributi assicurativi	29.991
Deduzione forfetaria	1.442.576
Contributi previdenziali e assistenziali	941.782
Deduzione del costo residuo dipendenti	1.838.837
	4.625.179
Imponibile Irap	1.749.529
IRAP dell'esercizio	51.261

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento rischi autoassicurazione	300.000	72.000	300.000	72.000
Compensi CDA da pagare	180.000	43.200	79.834	(19.160)
Compensi CDA pagati nell'esercizio	180.000	(43.200)	182.000	(43.680)
Stralcio fondo rischi Ires ridotta	371.993	(89.278)	964.060	964.060
			180.000	43.200
			457.700	114.168
Totale	1.031.993	(17.278)	2.163.594	1.130.588
Imposte differite (anticipate) nette		17.278		(1.130.588)
Perdite fiscali	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio				
- utilizzo di esercizi precedenti			79.834	
Totale			79.834	
Perdite recuperabili			79.834	
Aliquota fiscale			24	19.160

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	1.031.993
Differenze temporanee nette	(1.031.993)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.130.588)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	17.278

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Accantonamento rischi autoassicurazione	300.000	300.000	24,00%	72.000
Compensi CDA da pagare	180.000	180.000	24,00%	43.200

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi CDA pagati nell'esercizio	182.000	180.000	-24,00%	(43.200)
Stralcio fondo rischi Ires ridotta	457.700	371.993	-24,00%	(89.278)
Rideterminazione aliquota Ires 24%	964.060	-	-	-
Perdite esercizi precedenti compensabili	79.834	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	79.834		
Totale perdite fiscali	79.834		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	79.834	24,00%	19.160

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	11	11	
Impiegati	20	20	
Operai	1	3	(2)
Altri	108	112	(4)
Totale	140	146	(6)

	Numero medio
Dirigenti	11
Impiegati	20
Operai	1
Altri dipendenti	108
Totale Dipendenti	140

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	180.000	16.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.000	516
Totale	1.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.000	516	1.000	516
Totale	1.000	-	1.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 1.000 azioni ordinarie;

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, nel periodo di sospensione ha dovuto interrompere gran parte dell'attività attivando gli "ammortizzatori sociali".

In merito alla continuazione dell'attività è stata possibile previa introduzione del "lavoro agile" e mediante l'adozione di protocolli di sicurezza conformi alle normative condivisi con i rappresentanti dei lavoratori.

La società ha fruito di alcune misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale. Nello specifico si è adottato il differimento di versamenti fiscali, contributi.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31.12.2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31.12.2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione del fatturato e una conseguente riduzione delle ore lavorate.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività.

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

La vostra società appartiene al Gruppo Sant'Antonio ed è soggetta a direzione e coordinamento di SANT'ANTONIO SPA .

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Sant'Antonio SpA redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	16.817.883	16.647.492
C) Attivo circolante	8.192.653	18.505.706
D) Ratei e risconti attivi	10.156	6.661
Totale attivo	25.020.692	35.159.859
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	516.000	516.450
Riserve	22.895.781	32.806.016
Utile (perdita) dell'esercizio	45.591	89.313
Totale patrimonio netto	23.457.372	33.411.779
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	866.461	798.782
D) Debiti	696.612	948.215
E) Ratei e risconti passivi	247	1.083
Totale passivo	25.020.692	35.159.859

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	2.904.786	2.831.207
B) Costi della produzione	2.791.280	2.701.107
C) Proventi e oneri finanziari	(40.905)	(1.690)
Imposte sul reddito dell'esercizio	27.010	39.097
Utile (perdita) dell'esercizio	45.591	89.313

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	417.644
a riserva straordinaria	Euro	208.822
a dividendo	Euro	208.822

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Cagliari, 5 giugno 2020

Per il Consiglio di amministrazione
Dr. Alberto Floris

