

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CASA DI CURA QUISISANA SRL
Sede: VIALE CAVOUR 128 FERRARA FE
Capitale sociale: 624.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: FE
Partita IVA: 00205800386
Codice fiscale: 00205800386
Numero REA: 1332
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861040
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.946	1.660
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	108.303	161.447
5) avviamento	231.785	289.731
7) altre	397.913	196.065
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>739.947</i>	<i>648.903</i>

	31/12/2018	31/12/2017
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	7.067.974	6.231.438
2) impianti e macchinario	15.221	17.219
3) attrezzature industriali e commerciali	1.399.739	864.445
4) altri beni	330.932	285.082
5) immobilizzazioni in corso e acconti	63.752	72.398
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.877.618</i>	<i>7.470.582</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>5.000</i>	<i>5.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>9.622.565</i>	<i>8.124.485</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	234.286	208.436
<i>Totale rimanenze</i>	<i>234.286</i>	<i>208.436</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.440.533	1.658.754
esigibili entro l'esercizio successivo	1.440.533	1.658.754
5-bis) crediti tributari	27.725	251.282
esigibili entro l'esercizio successivo	-	223.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.725	27.725
5-ter) imposte anticipate	49.965	48.828
5-quater) verso altri	23.123	26.553
esigibili entro l'esercizio successivo	23.123	26.553
<i>Totale crediti</i>	<i>1.541.346</i>	<i>1.985.417</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	703.624	1.071.520
3) danaro e valori in cassa	5.689	4.823
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>709.313</i>	<i>1.076.343</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.484.945</i>	<i>3.270.196</i>
D) Ratei e risconti	209.330	201.088
<i>Totale attivo</i>	<i>12.316.840</i>	<i>11.595.769</i>

	31/12/2018	31/12/2017
Passivo		
A) Patrimonio netto	3.985.923	3.924.767
I - Capitale	624.000	624.000
IV - Riserva legale	124.800	124.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.925.966	2.793.934
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	311.156	382.032
Totale patrimonio netto	3.985.923	3.924.767
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	90.000	90.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	314.378	308.768
D) Debiti		
4) debiti verso banche	6.031.442	5.186.640
esigibili entro l'esercizio successivo	744.163	1.048.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.287.279	4.137.683
7) debiti verso fornitori	1.339.977	1.587.299
esigibili entro l'esercizio successivo	1.339.977	1.587.299
12) debiti tributari	152.379	118.819
esigibili entro l'esercizio successivo	152.379	118.819
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.749	212.005
esigibili entro l'esercizio successivo	176.661	154.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.088	57.926
14) altri debiti	180.904	166.251
esigibili entro l'esercizio successivo	180.904	166.251
<i>Totale debiti</i>	<i>7.924.451</i>	<i>7.271.014</i>
E) Ratei e risconti	2.088	1.220
<i>Totale passivo</i>	<i>12.316.840</i>	<i>11.595.769</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.126.629	8.090.353
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	41.655	21.825
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	40.068
altri	58.225	104.034
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>58.225</i>	<i>144.102</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>9.226.509</i>	<i>8.256.280</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	914.625	733.525
7) per servizi	4.463.076	4.052.798
8) per godimento di beni di terzi	164.442	184.544
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.655.397	1.487.122
b) oneri sociali	487.768	434.222
c) trattamento di fine rapporto	123.612	109.808
e) altri costi	6.120	6.555
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.272.897</i>	<i>2.037.707</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	266.896	202.807
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	531.089	372.895
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>797.985</i>	<i>575.702</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.851)	(26.277)
14) oneri diversi di gestione	151.355	153.092
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.738.529</i>	<i>7.711.091</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	487.980	545.189
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	107	4.420
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>107</i>	<i>4.420</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>107</i>	<i>4.420</i>

	31/12/2018	31/12/2017
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	97.687	87.424
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>97.687</i>	<i>87.424</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(97.580)</i>	<i>(83.004)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	390.400	462.185
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.381	65.953
imposte differite e anticipate	(1.137)	14.200
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>79.244</i>	<i>80.153</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	311.156	382.032

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	311.156	382.032
Imposte sul reddito	79.244	80.153
Interessi passivi/(attivi)	97.580	83.004
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(17.235)	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>470.745</i>	<i>545.189</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.864	5.586
Ammortamenti delle immobilizzazioni	797.985	575.702
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.854)	(138.873)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>793.995</i>	<i>442.415</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.264.740</i>	<i>987.604</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(25.851)	(26.278)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	218.221	173.809
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(19.834)	(2.486)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(19.904)	(29.990)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(863)	(259)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	233.332	(72.533)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>385.101</i>	<i>42.263</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.649.841</i>	<i>1.029.867</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84.125)	(65.384)
(Imposte sul reddito pagate)	(23.257)	(228.961)
(Utilizzo dei fondi)		(117.626)
Altri incassi/(pagamenti)	(254)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(107.636)</i>	<i>(411.971)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.542.205	617.896
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.167.948)	(1.277.331)
Disinvestimenti	23.000	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(368.944)	(202.123)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.513.892)	(1.484.454)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	400	(767.346)
Accensione finanziamenti	1.700.000	5.160.000
(Rimborso finanziamenti)	(845.743)	(2.584.364)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(250.000)	(250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	604.657	1.558.290
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(367.030)	691.732
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.071.520	380.636
Danaro e valori in cassa	4.823	3.975
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.076.343	384.611
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	703.624	1.071.520
Danaro e valori in cassa	5.689	4.823
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	709.313	1.076.343
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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.

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

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

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.

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

Principi di redazione

Commento

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

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

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Criteri di valutazione applicati

Commento

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.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	2-10 anni in quote costanti

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5-10 anni in quote costanti
Avviamento	20 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	2 - 5 anni in quote costanti

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.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	8%
Attrezzature industriali e commerciali	10% - 12,50% - 25%
Altri beni	10% - 20% - 25% - 40%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

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
Legge n.576/75	12.280
terreni e fabbricati	
Legge n.72/83	134.317
terreni e fabbricati	
Legge n.72/83	66.857
attrezzature industriali e commerciali	
Legge n.72/83	539
altri beni	

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

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

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

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

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

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Commento

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.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €266.896, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €739.947.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.726	345.857	2.146.775	408.128	2.915.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.066	184.410	1.857.044	212.063	2.266.583
Valore di bilancio	1.660	161.447	289.731	196.065	648.903
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.891	20.034	-	334.014	357.939
Ammortamento dell'esercizio	3.605	73.178	57.946	132.167	266.896
<i>Totale variazioni</i>	<i>286</i>	<i>(53.144)</i>	<i>(57.946)</i>	<i>201.847</i>	<i>91.043</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	18.618	365.892	2.146.775	742.142	3.273.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.672	257.589	1.914.990	344.229	2.533.480
Valore di bilancio	1.946	108.303	231.785	397.913	739.947

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 14.034.421; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €5.156.803.

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

Analisi dei 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	8.670.527	86.901	2.508.653	919.368	72.398	12.257.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.439.089	69.682	1.644.208	634.286	-	4.787.265
Valore di bilancio	6.231.438	17.219	864.445	285.082	72.398	7.470.582
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.084.698	-	734.760	124.005	426	1.943.889
Riclassifiche (del valore di bilancio)	9.073	-	-	-	(9.073)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	167.316	-	-	167.316
Ammortamento dell'esercizio	257.235	1.998	193.702	78.154	-	531.089
<i>Totale variazioni</i>	<i>836.536</i>	<i>(1.998)</i>	<i>373.742</i>	<i>45.851</i>	<i>(8.647)</i>	<i>1.245.484</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	9.764.298	86.901	3.076.097	1.043.372	63.752	14.034.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.696.324	71.680	1.676.358	712.440	-	5.156.802
Valore di bilancio	7.067.974	15.221	1.399.739	330.932	63.752	8.877.618

Commento

Si rimanda alle informazioni fornite in Relazione sulla Gestione.

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	40.138
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	10.034
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	15.052
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	22.846
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	980

Immobilizzazioni finanziarie**Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati***Introduzione*

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Valore di fine esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie*Introduzione*

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

Attivo circolante**Rimanenze****Introduzione**

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	208.436	25.850	234.286
Totale	208.436	25.850	234.286

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

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.

Analisi delle variazioni e della 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	1.658.754	(218.221)	1.440.533	1.440.533	-
Crediti tributari	251.282	(223.557)	27.725	-	27.725
Imposte anticipate	48.828	1.137	49.965	-	-
Crediti verso altri	26.553	(3.430)	23.123	23.123	-
Totale	1.985.417	(444.071)	1.541.346	1.463.656	27.725

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa.

Disponibilità liquide**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.071.520	(367.896)	703.624
danaro e valori in cassa	4.823	866	5.689
Totale	1.076.343	(367.030)	709.313

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	81	(81)	-
Risconti attivi	201.007	8.323	209.330
Totale ratei e risconti attivi	201.088	8.242	209.330

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	209.330
	Totale	209.330

La voce risconti attivi è relativa principalmente a costi per assicurazioni pagati nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

Introduzione

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	624.000	-	-	-	624.000
Riserva legale	124.800	-	-	-	124.800
Varie altre riserve	1	-	-	-	1
Totale altre riserve	1	-	-	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	2.793.934	(250.000)	382.032	-	2.925.966
Utile (perdita) dell'esercizio	382.032	-	-	70.876	311.156
Totale	3.924.767	(250.000)	382.032	70.876	3.985.923

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	624.000	Capitale	B	624.000
Riserva legale	124.800	Utili	B	124.800
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C	1
Utili (perdite) portati a nuovo	2.925.966	Utili	A;B;C	2.925.966
Totale	3.674.767			3.674.767
Quota non distribuibile				748.800
Residua quota distribuibile				2.925.967
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	90.000	90.000
Totale	90.000	90.000

Commento**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
Altri		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	90.000
	Totale	90.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	308.768	5.864	4	(250)	5.610	314.378
Totale	308.768	5.864	4	(250)	5.610	314.378

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.186.640	844.802	6.031.442	744.163	5.287.279
Debiti verso fornitori	1.587.299	(247.322)	1.339.977	1.339.977	-
Debiti tributari	118.819	33.560	152.379	152.379	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.005	7.744	219.749	176.661	43.088
Altri debiti	166.251	14.653	180.904	180.904	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale	7.271.014	653.437	7.924.451	2.594.084	5.330.367

Commento*Debiti verso banche*

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

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	744.163	3.402.056	1.885.223	6.031.442

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/to retribuzioni	172.795
	Altri debiti	8.109
	Totale	180.904

Suddivisione dei debiti per area geografica**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

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.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.869.088	4.869.088	1.162.354	6.031.442
Debiti verso fornitori	-	-	1.339.977	1.339.977

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	-	-	152.379	152.379
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	219.749	219.749
Altri debiti	-	-	180.904	180.904
Totale debiti	4.869.088	4.869.088	3.055.363	7.924.451

Commento

La società alla data del 31 dicembre 2018 ha in corso i seguenti mutui, assistiti da garanzie ipotecarie sugli immobili di proprietà sociale:

- Mutuo di nominali euro 4.000.000 erogato in data 27/03/2017 con scadenza 27/03/2027, valore residuo iscritto al 31/12/2018 pari ad euro 3.319.379;
- Mutuo di nominali euro 210.000 erogato in data 23/12/2016 con scadenza 23/12/2024, valore residuo iscritto al 31/12/2018 pari ad euro 156.846;
- Mutuo di nominali euro 1.500.000 erogato in data 29/06/2018 con scadenza 29/06/2026, valore residuo iscritto al 31/12/2018 pari ad euro 1.392.863.

.....

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

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

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.220	868	2.088
Totale ratei e risconti passivi	1.220	868	2.088

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei passivi	2.088
	Totale	2.088

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività in quanto non significativa per la comprensione ed il giudizio sui risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto non significativa.

Costi della produzione

Commento

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

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Introduzione

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.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	97.582	105	97.687

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

In data 8/10/2018 la Regione Emilia Romagna Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare ha riconosciuto a Casa di Cura Quisisana Srl la qualifica di "Presidio Ospedaliero di Azienda USL" ai sensi dell'art.43, comma 2, della L. 23/12/1978 n.833. Tale riconoscimento prevede che l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (ora IRES) è ridotta alla metà ai sensi dell'art. 6, 1° comma, lettera a) del DPR 29/09/1973 n. 601.

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

Imposte 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 esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 12%.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

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

Imposte anticipate da disallineamento	euro 7.287
Recupero imposte anticipate	euro 6.150
Totale imposte anticipate anno corrente	euro 1.137
Imposte anticipate anni precedenti	euro 48.828
Totale credito per imposte anticipate	euro 49.965

Categoria	Aliquota Civilistica	Aliquota Fiscale	Quota Ammortamento applicata	Quota Ammortamento deducibile	Importo Disallineamento	IRES (12%)
Attrezzature specifiche	25,00%	12,50%	98.863	49.798	49.064	
Macchine Elettroniche	40,00%	20,00%	21.764	10.882	10.882	
Rison.Magn. S-SCAN	20,00%	12,50%	7.260	7.260	0	
Radiologia Digitale	25,00%	12,50%	1.554	777	777	
Totale			129.441	68.718	60.724	7.287

Differenza tra:		
Quote Fiscali ancora in corso		
Quote Civilestico già terminate		
Attrezzature Specifiche (2010+2011+2012+2013)	40.174,43	
Macchine Elettroniche (2013+2014+2015)	7.727,22	
Rison.Magn. S-SCAN (2013 Residuo)	24.502,50	
Radiologia Digitale (2010+2013)	19.024,25	IRES 12%
	<u>51.253,97</u>	6.150,00

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

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

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	39	28	68

Commento

Categoria	2018	2017
Medici	1	1
Infermieri Professionali	24,23	22,90
OTA - ASSS - ADB - Operai	28,25	23,41
Terapisti della riabilitazione	0,83	0,83
Impiegati – Infermieri con funzioni amministrative	11,98	10,05
Tecnici di Radiologia	2,00	1,75
	68,29	59,94

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

Introduzione

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	191.000	10.400

Compensi al revisore legale o società di revisione**Introduzione**

La revisione Legale dei conti è attribuita al Sindaco Unico. La quota di compenso spettante al Sindaco Unico da attribuire alla revisione legale è pari ad euro 5.200.

Categorie di azioni emesse dalla società**Introduzione**

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

Titoli emessi dalla società**Introduzione**

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**Introduzione**

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**Introduzione**

Si informa che in data 20/03/2019 è stato notificato alla Società Processo Verbale di Costatazione a seguito della chiusura di una verifica generale eseguita dall'Agenzia delle Entrate di Ferrara relativa all'anno di imposta 2015.

Il PCV contiene un'unica contestazione relativa al mancato riconoscimento del beneficio fiscale (credito d'imposta) maturato in conseguenza delle attività di ricerca e sviluppo poste in essere dalla Società negli esercizi 2015 e 2016.

L'ammontare del rilievo è pari ad euro 60.560 oltre sanzioni ed interessi.

Il Consiglio di Amministrazione non ha ritenuto necessario appostare un apposito fondo rischi in bilancio in quanto i consulenti della società ritengono non fondato e pretestuoso il rilievo mosso e che vi siano buone possibilità di un esito positivo dell'eventuale contenzioso.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Commento

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 impresa controllata

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

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.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, la Società informa di aver ricevuto nel corso dell'esercizio 2018 aiuti con obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionali degli Aiuti di Stato, al quale si rimanda, relativi alla Formazione Continua del Personale avente ad oggetto "Competenze tecniche per il percorso terapeutico del paziente".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 311.156 interamente alla Riserva "Utili portati a nuovo".

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 sopra precisato.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dott. Giorgio Piacentini)