

# NUOVA CLINICA S. RITA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Benevento
<b>Codice Fiscale</b>	06800120633
<b>Numero Rea</b>	IRPINIA-SANNIO 92890
<b>P.I.</b>	06800120633
<b>Capitale Sociale Euro</b>	500.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	3.710	36.170
3) attrezzature industriali e commerciali	749.268	872.809
4) altri beni	248.214	91.869
Totale immobilizzazioni materiali	1.001.192	1.000.848
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.001.192	1.000.848
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	158.024	154.522
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	158.024	154.522
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.974.310	1.307.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.974.310	1.307.797
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.662	238.849
esigibili oltre l'esercizio successivo	516	(18.282)

Totale crediti tributari	93.178	220.567
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.701	24.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	63.701	24.430
Totale crediti	2.131.189	1.552.794
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.305.380	3.601.078
3) danaro e valori in cassa	4.149	3.692
Totale disponibilità liquide	4.309.529	3.604.770
Totale attivo circolante (C)	6.598.742	5.312.086
D) Ratei e risconti	33.518	42.478
Totale attivo	7.633.452	6.355.412
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	216.820	132.820
Varie altre riserve	1	(2)
Totale altre riserve	216.821	132.818
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.933.732	784.000
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.750.553	1.516.818
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	300.000	250.000
Totale fondi per rischi ed oneri	300.000	250.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	476.991	508.480
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	199	44
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	199	44
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.536.470	2.148.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.536.470	2.148.578
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	862.984	229.016
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	862.984	229.016
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.530	59.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.530	59.911
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.534	1.323.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	282.534	1.323.271
Totale debiti	3.781.717	3.760.820
E) Ratei e risconti	324.191	319.294

Totale passivo

7.633.452

6.355.412

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.827.094	11.097.477
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.846	3.960
altri	1.374.366	121.759
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.387.212</b>	<b>125.719</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>13.214.306</b>	<b>11.223.196</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.008.452	1.844.417
7) per servizi	3.700.549	3.536.619
8) per godimento di beni di terzi	1.106.435	1.111.404
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.232.689	2.226.321
b) oneri sociali	476.971	475.742
c) trattamento di fine rapporto	147.282	185.016
d) trattamento di quiescenza e simili	10.872	11.268
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.867.814</b>	<b>2.898.347</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	212.443	179.187
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>212.443</b>	<b>179.187</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.502)	8.198
12) accantonamenti per rischi	50.000	0
14) oneri diversi di gestione	650.111	561.034
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.592.302</b>	<b>10.139.206</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.622.004</b>	<b>1.083.990</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	93.319	6.540
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>93.319</b>	<b>6.540</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>93.319</b>	<b>6.540</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	118	642
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>118</b>	<b>642</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>93.201</b>	<b>5.898</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.715.205</b>	<b>1.089.888</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	781.473	305.888
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>781.473</b>	<b>305.888</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.933.732</b>	<b>784.000</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.933.732	784.000
Imposte sul reddito	781.473	305.888
Interessi passivi/(attivi)	(93.201)	(5.898)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.622.004	1.083.990
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	50.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	212.443	179.187
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	262.443	179.187
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.884.447	1.263.177
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.502)	8.198
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(666.513)	1.985.719
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	387.892	(569.969)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.960	(14.094)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.897	(44.234)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.060.505)	722.841
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.328.771)	2.088.461
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.555.676	3.351.638
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	93.201	5.898
(Utilizzo dei fondi)	(31.489)	7.675
Totale altre rettifiche	61.712	13.573
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.617.388	3.365.211
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(212.787)	(293.991)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(212.787)	(293.991)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	155	0
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(699.997)	(2.033.390)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(699.842)	(2.033.390)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	704.759	1.037.830
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.601.078	2.562.662
Danaro e valori in cassa	3.692	4.278
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.604.770	2.566.940
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	4.305.380	3.601.078
Danaro e valori in cassa	4.149	3.692
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.309.529	3.604.770

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

## **Principi di redazione**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Ai sensi dell'OIC 13 par. 22, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione o origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

-

### ***Crediti tributari***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi o costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi o costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

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

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

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

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

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

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

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

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

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

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

## **Altre informazioni**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.001.192 (€1.000.848 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	46.400	1.371.503	333.482	1.751.385
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.230	498.694	241.613	750.537
<b>Valore di bilancio</b>	36.170	872.809	91.869	1.000.848
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.460	186.486	8.497	212.443
<b>Altre variazioni</b>	(15.000)	62.945	164.842	212.787
<b>Totale variazioni</b>	(32.460)	(123.541)	156.345	344
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.400	1.431.640	514.269	1.962.309
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.690	682.372	266.055	961.117
<b>Valore di bilancio</b>	3.710	749.268	248.214	1.001.192

### Attivo circolante

#### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €158.024 (€154.522 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	0	0	0
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	154.522	3.502	158.024
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>154.522</b>	<b>3.502</b>	<b>158.024</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.131.189 (€1.552.794 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.997.222	0	1.997.222	22.912	1.974.310
Crediti tributari	92.662	516	93.178		93.178
Verso altri	63.701	0	63.701	0	63.701
<b>Totale</b>	<b>2.153.585</b>	<b>516</b>	<b>2.154.101</b>	<b>22.912</b>	<b>2.131.189</b>

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.307.797	666.513	1.974.310	1.974.310	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	220.567	(127.389)	93.178	92.662	516	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.430	39.271	63.701	63.701	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.552.794</b>	<b>578.395</b>	<b>2.131.189</b>	<b>2.130.673</b>	<b>516</b>	<b>0</b>

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

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

Area geografica	NAZIONALI	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.974.310	1.974.310
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	93.178	93.178

Area geografica	NAZIONALI	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.701	63.701
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.131.189</b>	<b>2.131.189</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €4.309.529 (€3.604.770 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.601.078	704.302	4.305.380
Denaro e altri valori in cassa	3.692	457	4.149
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.604.770</b>	<b>704.759</b>	<b>4.309.529</b>

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €33.518 (€42.478 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	42.478	(8.960)	33.518
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>42.478</b>	<b>(8.960)</b>	<b>33.518</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.750.553 (€1.516.818 nel precedente esercizio).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	132.820	0	0	0	0	84.000		216.820
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	3		1
<b>Totale altre riserve</b>	132.818	0	0	0	0	84.003		216.821
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	784.000	0	(784.000)	0	0	0	1.933.732	1.933.732
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.516.818	0	(784.000)	0	0	84.003	1.933.732	2.750.553

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI	1
<b>Totale</b>	1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Riserva legale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	1.049.542	0	0	116.665	0	(1.033.387)		132.820
<b>Varie altre riserve</b>	1	0	0	0	0	(3)		(2)

<b>Totale altre riserve</b>	1.049.543	0	0	116.665	0	(1.033.390)		132.818
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.116.665	1.000.000	(233.330)	116.665	0	0	784.000	784.000
<b>Totale Patrimonio netto</b>	2.766.208	1.000.000	(233.330)	233.330	0	(1.033.390)	784.000	1.516.818

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	500.000			0	0	0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0			-	-	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0			-	-	-
<b>Riserva legale</b>	100.000	B		0	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	216.820	A, B, C		0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	216.821			0	0	0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			-	-	-
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			-	-	-
<b>Totale</b>	816.821			0	0	0

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €300.000 (€250.000 nel precedente esercizio). E' doveroso precisare che il FONDO RISCHI è stato integrato di € 50.000,00 per adeguarlo alle segnalazioni formulate dal Comitato valutazione rischi alla luce delle norme in corso di emanazione per la limitazione dei rischio.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	250.000	250.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	50.000	50.000
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	50.000	50.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	300.000	300.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €476.991 (€508.480 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	508.480
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(31.489)
Totale variazioni	(31.489)
Valore di fine esercizio	476.991

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.781.717 (€3.760.820 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti verso banche	44	155	199
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.148.578	387.892	2.536.470
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Debiti tributari	229.016	633.968	862.984
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	59.911	39.619	99.530
Altri debiti	1.323.271	(1.040.737)	282.534
<b>Totale</b>	<b>3.760.820</b>	<b>20.897</b>	<b>3.781.717</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	44	155	199	199	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.148.578	387.892	2.536.470	2.536.470	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	229.016	633.968	862.984	862.984	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.911	39.619	99.530	99.530	0	0
Altri debiti	1.323.271	(1.040.737)	282.534	282.534	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.760.820</b>	<b>20.897</b>	<b>3.781.717</b>	<b>3.781.717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	NAZIONALI	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	199	199
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.536.470	2.536.470
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	862.984	862.984
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.530	99.530
Altri debiti	282.534	282.534
<b>Debiti</b>	<b>3.781.717</b>	<b>3.781.717</b>

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €324.191 (€319.294 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	319.294	4.897	324.191
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>319.294</b>	<b>4.897</b>	<b>324.191</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.827.094
<b>Totale</b>	<b>11.827.094</b>

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Nazionali	11.827.094
<b>Totale</b>	<b>11.827.094</b>

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €1.387.212 (€125.719 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	3.960	8.886	12.846
<b>Altri</b>			
Contributi contrattuali	52.481	3.040	55.521
Sopravvenienze e insussistenze attive	8.324	1.212.514	1.220.838
Altri ricavi e proventi	60.954	37.053	98.007
<b>Totale altri</b>	<b>121.759</b>	<b>1.252.607</b>	<b>1.374.366</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>125.719</b>	<b>1.261.493</b>	<b>1.387.212</b>

### Costi della produzione

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.700.549 (€3.536.619 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	2.348	18.181	20.529
Magazzinaggio	76.357	5.309	81.666
Lavorazioni esterne	35.499	(6.658)	28.841

Energia elettrica	123.958	25.294	149.252
Gas	94.505	(44.347)	50.158
Spese di manutenzione e riparazione	121.357	3.272	124.629
Compensi agli amministratori	250.000	0	250.000
Compensi a sindaci e revisori	20.780	0	20.780
Spese e consulenze legali	35.042	28.884	63.926
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	28.849	(2.660)	26.189
Spese telefoniche	16.824	860	17.684
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	10.972	530	11.502
Assicurazioni	225.119	(26.229)	198.890
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	23.693	7.153	30.846
Altri	2.471.316	154.341	2.625.657
<b>Totale</b>	<b>3.536.619</b>	<b>163.930</b>	<b>3.700.549</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.106.435 (€1.111.404 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	1.111.404	(4.969)	1.106.435
<b>Totale</b>	<b>1.111.404</b>	<b>(4.969)</b>	<b>1.106.435</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €650.111 (€ 561.034 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	4.400	688	5.088
IVA indetraibile	458.586	33.798	492.384
Diritti camerati	865	198	1.063
Sopravvenienze e insussistenze passive	7.174	(5.085)	2.089
Altri oneri di gestione	90.009	59.478	149.487
<b>Totale</b>	<b>561.034</b>	<b>89.077</b>	<b>650.111</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	630.809	0	0	0	
IRAP	150.664	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>781.473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

<b>MEDICI (RAPPORTO DIPENDENZA)</b>	<b>N°</b>	<b>10</b>	<b>UNITA'</b>
<b>INFERMIERI PROFESSIONALI</b>	<b>N°</b>	<b>34</b>	<b>UNITA'</b>
<b>AUSILIARI SOCIO-SANITARI</b>	<b>N°</b>	<b>4</b>	<b>UNITA'</b>
<b>OSS-OTA</b>	<b>N°</b>	<b>5</b>	<b>UNITA'</b>
<b>IMPIEGATI</b>	<b>N°</b>	<b>9</b>	<b>UNITA'</b>
<b>TECNICI LABORATORIO ANALISI</b>	<b>N°</b>	<b>1</b>	<b>UNITA'</b>
<b>TECNICI RADIOLOGIA</b>	<b>N°</b>	<b>1</b>	<b>UNITA'</b>
<b>SERVIZIO FARMACIA</b>	<b>N°</b>	<b>1</b>	<b>UNITA'</b>
<b>OPERAI</b>	<b>N°</b>	<b>3</b>	<b>UNITA'</b>
<b>TOTALE</b>		<b>68</b>	

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	500.000	500.000	0	0	500.000	500.000
<b>Totale</b>	500.000	500.000	0	0	500.000	500.000

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

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

Non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

È proseguito il programma d'investimento intrapreso nell'esercizio 2019 che, grazie alle agevolazioni fiscali, previste dalla Legge di stabilità 2016 (L. 208/2015) e successive proroghe con L. 178/2020 e L. 197/2022 (relative agli investimenti nel Mezzogiorno) e dal credito d'imposta Industria 4.0, ha agevolato nell'arco del triennio 2019-2021 un upgrade delle attrezzature e macchinari propedeutico alla trasformazione digitale in atto.

L'investimento complessivo effettuato nel triennio 2019/2021 ammonta a complessivi € 944.676,00.

Nelle tabelle che seguono sono state riportate le fatture relative ai beni strumentali acquisiti attraverso i quali si è attuato il programma d'investimento agevolato ex art. 1c. 98-108 Legge 208/2015

<b>ATTREZZATURE SANITARIE ANNO 2019</b>				
NumDoc	DataDoc	n. fattura	Fornitore	Imponibile
310/00	20/02/2019	2019071	ENDOMED SRLS	€ 9.250,00
397/00	28/02/2019	658	CARDIOLINE SPA	€ 2.275,00
417/00	28/02/2019	39/2019	ENDOMEDICAL SAS	€ 4.500,00
434/00	28/02/2019	V1 LC /625	PENTAX ITALIA SRL CON SOCIO UNICO	€ 19.381,22
651/00	01/04/2019	220/2019	M.END.EL. SRL	€ 4.500,00
761/00	17/04/2019	53 2019	MEDICALSA SRL	€ 11.500,00
1334/00	05/07/2019	25568616	STRYKER ITALIA SRL S. U.	€ 24.000,00
1410/00	23/07/2019	5840175151	CARL ZEISS SPA	€ 18.000,00
1707/00	30/09/2019	INV19- 03237	COSMED SRL	€ 740,00
1771/00	01/10/2019	19031810	COOK ITALIA SRL	€ 25.000,00
2034/00	13/11/2019	INV19- 03779	COSMED SRL	€ 12.500,00
2055/00	11/11/2019	582/00	FIOCCHETTI SRL	€ 2.750,00
2105/00	29/11/2019	483/E	RIAMED SRLS	€ 7.700,00
2189/00	25/11/2019	F2001	PHARMA J SRL	€ 14.500,00
2224/00	13/12/2019	151901554	CANON MEDICAL SYSTEM SRL	€ 46.000,00
2243/00	19/12/2019	9590005326	SIEMENS HEALTHCARE SRL	€ 230.000,00
<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>				<b>€ 432.596,22</b>

<b>MOBILI E ARREDI ANNO 2019</b>				
NumDoc	DataDoc	n. fattura	Fornitore	Imponibile

1141/00	12/06/2019	25	PEDICINI ARREDAMENTI	€ 4.344,26
1454/00	24/07/2019	60/19	VANTELLINO ARREDAMENTI	€ 5.166,00
1601/00	13/09/2019	41	PEDICINI ARREDAMENTI	€ 1.967,21
1683/00	26/09/2019	IT19-AEUI- 4617825	AMAZON EU S.A.R.L.	€ 544,32
1806/00	12/10/2019	50	PEDICINI ARREDAMENTI	€ 1.721,31
<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>				<b>€ 13.743,10</b>

#### ATTREZZATURE GENERICHE ANNO 2019

NumDoc	DataDoc	n. fattura	Fornitore	Imponibile
66/00	16/01/2019	VP-1698	MIELE	€ 736,88
739/00	16/04/2019	3	MAIO CARLO	€ 550,00
<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>				<b>€ 1.286,88</b>

#### MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO ANNO 2019

NumDoc	DataDoc	n. fattura	Fornitore	Imponibile
126/00	31/01/2019	126	INTERCOMP SPA	€ 2.791,00
550/00	22/03/2019	44	M.I.MEDICAL SRL	€ 2.300,00
1194/00	20/06/2019	117	DAFNE.NET	€ 1.634,43
<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>				<b>€ 6.725,43</b>

#### ATTREZZATURE ANNO 2020

NumDoc	DataDoc	n. fattura	Fornitore	Imponibile
590/00	31/03/2020	FT360	GM.MEDICA SRL	€ 10.000,00
758/00	08/05/2020	295/2020	M.END.EL. SRL	€ 2.970,00
850/00	29/05/2020	FT570	GM.MEDICA SRL	€ 47.308,80
1103/00	08/07/2020	A80	M.MEDICAL SRL	€ 11.000,00
1359/00	31/08/2020	VI-20/0523	TRUMPF MED ITALIA SRL	€ 44.769,00
1720/00	15/10/2020	719/2020	M.END.EL. SRL	€ 3.800,00
1755/00	19/10/2020	FT1155	GM.MEDICA SRL	€ 1.600,00
<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>				<b>€ 121.447,80</b>

#### ATTREZZATURE GENERICHE ANNO 2020

NumDoc	DataDoc	n. fattura	Fornitore	Imponibile
655/00	07/04/2020	241/2020	M.END.EL. SRL	€ 4.000,00
2176/00	30/11/2020	12272	TRADING EU GMBH	€ 536,14
<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>				<b>€ 4.536,14</b>

#### MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO ANNO 2020

NumDoc	DataDoc	n. fattura	Fornitore	Imponibile
388/00	26/02/2020	46	<b>DAFNE.NET SRL</b>	€ 1.481,97

497/00	12/03/2020	315	<b>PUNTO UFFICIO</b>	€ 2.500,00
			<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>	<b>€ 3.981,97</b>

**ATTREZZATURE E  
MACCHINARI  
ANNO 2021**

NumDoc	DataDoc	n. fattura	FORNITORE	IMPONIBILE
388/00	24/02/2021	9510000597	SIEMENS HEALTHCARE SRL	€ 168.000,00
346/00	19/02/2021	129	AGA BIOMEDICA	€ 5.300,00
645/00	27/03/2021	A54	M.MEDICAL SRL	€ 3.500,00
834/00	20/04/2021	VI0000917	MALVESTIO SPA	€ 3.364,00
939/00	29/04/2021	600/A	FAVERO HEALTH PROJECTS SPA	€ 4.346,40
1100/00	25/05/2021	47D/21	P.S.G. MEDICAL SRL	€ 28.000,00
1286/00	11/06/2021	813/A	FAVERO HEALTH PROJECTS SPA	€ 5.383,20
1736/00	10/09/2021	3256	CARDIOLINE SPA	€ 12.215,00
	03/12/2021	2111720	PENTAX ITALIA SRL	€ 23.000,00
	13/12/2021	154	M.I. MEDICAL SRL UNIP.	€ 54.000,00
	17/12/2021	21306400	GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA SPA	€ 25.000,00
2022	ACCONTO 20%		SEBIA ITALIA SRL	€ 29.000,00
			<b>TOTALE BENI AGEVOLABILI</b>	<b>€ 361.108,60</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 1.933.732, da destinare a fondo riserva straordinaria tassata.

## **Nota integrativa, parte finale**

**L'Organo Amministrativo**

COZZI ISABELLA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Dott.ssa Isabella Cozzi in qualità di legale rappresentante, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in maniera virtuale tramite l'autorizzazione della C.C.I.A.A. di Benevento n.20627 de 29/11/1986 e succ. integrazioni..