

NUOVA CLINICA S. RITA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	Benevento
Codice Fiscale	06800120633
Numero Rea	IRPINIA-SANNIO 92890
P.I.	06800120633
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.090	2.750
3) attrezzature industriali e commerciali	1.165.019	904.893
4) altri beni	190.971	227.647
Totale immobilizzazioni materiali	1.358.080	1.135.290
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.358.080	1.135.290
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
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	167.158	167.199
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	167.158	167.199
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.514.989	1.258.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.514.989	1.258.047
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.519	274.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	125	(1.283)

Totale crediti tributari	279.644	272.972
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.883	14.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	14.883	14.866
Totale crediti	1.809.516	1.545.885
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.469.636	3.285.708
3) danaro e valori in cassa	5.013	8.699
Totale disponibilità liquide	3.474.649	3.294.407
Totale attivo circolante (C)	5.451.323	5.007.491
D) Ratei e risconti	25.884	29.102
Totale attivo	6.835.287	6.171.883
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	760.136	650.552
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	760.137	650.554
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	1.016.225	909.584
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.376.362	2.160.138
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	400.000	300.000
Totale fondi per rischi ed oneri	400.000	300.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	332.233	418.085
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	361	60
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	361	60
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	2.397.217	1.963.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.397.217	1.963.553
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	366.536	592.609
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	366.536	592.609
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.770	104.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.770	104.971
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.034	292.553
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	344.034	292.553
Totale debiti	3.219.918	2.953.746
E) Ratei e risconti	506.774	339.914

Totale passivo	6.835.287	6.171.883
----------------	-----------	-----------

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.706.164	11.624.329
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.372	4.400
altri	506.733	168.525
Totale altri ricavi e proventi	511.105	172.925
Totale valore della produzione	12.217.269	11.797.254
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.945.704	2.039.090
7) per servizi	3.724.393	3.636.855
8) per godimento di beni di terzi	861.597	1.119.425
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.408.526	2.315.126
b) oneri sociali	705.735	497.167
c) trattamento di fine rapporto	146.720	150.132
e) altri costi	0	491
Totale costi per il personale	3.260.981	2.962.916
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	290.442	247.565
Totale ammortamenti e svalutazioni	290.442	247.565
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	41	(9.175)
12) accantonamenti per rischi	100.000	0
14) oneri diversi di gestione	627.118	681.606
Totale costi della produzione	10.810.276	10.678.282
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.406.993	1.118.972
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	51.017	144.074
Totale proventi diversi dai precedenti	51.017	144.074
Totale altri proventi finanziari	51.017	144.074
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	102	3.065
Totale interessi e altri oneri finanziari	102	3.065
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	50.915	141.009
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.457.908	1.259.981
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	441.683	350.397
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	441.683	350.397
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.016.225	909.584

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.016.225	909.584
Imposte sul reddito	441.683	350.397
Interessi passivi/(attivi)	(50.915)	(141.009)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.406.993	1.118.972
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	100.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	290.442	247.565
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	390.442	247.565
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.797.435	1.366.537
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	41	(9.175)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(256.942)	716.263
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	433.664	(572.917)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.218	4.416
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	166.860	15.723
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(616.165)	(736.271)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(269.324)	(581.961)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.528.111	784.576
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	50.915	141.009
(Utilizzo dei fondi)	(85.852)	(58.906)
Totale altre rettifiche	(34.937)	82.103
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.493.174	866.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(513.232)	(381.663)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(513.232)	(381.663)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	301	(139)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(800.001)	(1.499.999)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(799.700)	(1.500.138)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	180.242	(1.015.122)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.285.708	4.305.380
Danaro e valori in cassa	8.699	4.149
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.294.407	4.309.529
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.469.636	3.285.708
Danaro e valori in cassa	5.013	8.699
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.474.649	3.294.407

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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 € 1.358.080 (€ 1.135.290 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.400	1.788.692	538.880	2.343.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.650	883.799	311.233	1.208.682
Valore di bilancio	2.750	904.893	227.647	1.135.290
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	31.906	243.889	14.647	290.442
Altre variazioni	31.246	504.015	(22.029)	513.232
Totale variazioni	(660)	260.126	(36.676)	222.790
Valore di fine esercizio				
Costo	16.400	2.106.946	550.258	2.673.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.310	941.927	359.287	1.315.524
Valore di bilancio	2.090	1.165.019	190.971	1.358.080

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 € 167.158 (€ 167.199 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	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	167.199	(41)	167.158
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	167.199	(41)	167.158

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.809.516 (€ 1.545.885 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	1.536.081	0	1.536.081	21.092	1.514.989
Crediti tributari	279.519	125	279.644		279.644
Verso altri	14.883	0	14.883	0	14.883
Totale	1.830.483	125	1.830.608	21.092	1.809.516

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	1.258.047	256.942	1.514.989	1.514.989	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	272.972	6.672	279.644	279.519	125	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.866	17	14.883	14.883	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.545.885	263.631	1.809.516	1.809.391	125	0

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	1.514.989	1.514.989
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	279.644	279.644

Area geografica	NAZIONALI	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.883	14.883
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.809.516	1.809.516

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.474.649 (€ 3.294.407 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	3.285.708	183.928	3.469.636
Denaro e altri valori in cassa	8.699	(3.686)	5.013
Totale disponibilità liquide	3.294.407	180.242	3.474.649

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 25.884 (€ 29.102 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	29.102	(3.218)	25.884
Totale ratei e risconti attivi	29.102	(3.218)	25.884

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.376.362 (€ 2.160.138 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 sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	650.552	0	0	109.584	0	0		760.136
Varie altre riserve	2	0	0	(1)	0	0		1
Totale altre riserve	650.554	0	0	109.583	0	0		760.137
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	909.584	800.000	(109.584)	0	0	0	1.016.225	1.016.225
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.160.138	800.000	(109.584)	109.583	0	0	1.016.225	2.376.362

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI	1
Totale	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
Altre riserve								
Riserva straordinaria	216.820	0	0	433.732	0	0		650.552
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	1		2

Totale altre riserve	216.821	0	0	433.732	0	1	650.554
Utile (perdita) dell'esercizio	1.933.732	1.500.000	0	(433.732)	0	0	909.584
Totale Patrimonio netto	2.750.553	1.500.000	0	0	0	1	2.160.138

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
Capitale	500.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	100.000	B		0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	760.136	A, B, C		0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	760.137			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.360.137			0	0	0

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 400.000 (€ 300.000 nel precedente esercizio). 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
Valore di inizio esercizio	0	0	0	300.000	300.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	100.000	100.000
Totale variazioni	0	0	0	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	400.000	400.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 332.233 (€ 418.085 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	418.085
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	85.852
Totale variazioni	(85.852)
Valore di fine esercizio	332.233

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.219.918 (€ 2.953.746 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	60	301	361
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.963.553	433.664	2.397.217
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	592.609	(226.073)	366.536
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	104.971	6.799	111.770
Altri debiti	292.553	51.481	344.034
Totale	2.953.746	266.172	3.219.918

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	60	301	361	361	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.963.553	433.664	2.397.217	2.397.217	0	0
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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	592.609	(226.073)	366.536	366.536	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	104.971	6.799	111.770	111.770	0	0
Altri debiti	292.553	51.481	344.034	344.034	0	0
Totale debiti	2.953.746	266.172	3.219.918	3.219.918	0	0

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	361	361
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.397.217	2.397.217
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	366.536	366.536
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.770	111.770
Altri debiti	344.034	344.034
Debiti	3.219.918	3.219.918

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 506.774 (€ 339.914 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	339.914	166.860	506.774
Totale ratei e risconti passivi	339.914	166.860	506.774

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	11.706.164
Totale	11.706.164

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	11.706.164
Totale	11.706.164

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 511.105 (€ 172.925 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	4.400	(28)	4.372
Altri			
Contributi contrattuali	42.680	23.970	66.650
Sopravvenienze e insussistenze attive	18.245	304.421	322.666
Altri ricavi e proventi	107.600	9.817	117.417
Totale altri	168.525	338.208	506.733
Totale altri ricavi e proventi	172.925	338.180	511.105

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.724.393 (€ 3.636.855 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	18.442	(9.775)	8.667
Magazzinaggio	86.584	2.234	88.818
Lavorazioni esterne	30.032	2.138	32.170

Energia elettrica	141.281	(10.509)	130.772
Gas	47.885	60	47.945
Spese di manutenzione e riparazione	118.935	19.905	138.840
Compensi agli amministratori	250.000	0	250.000
Compensi a sindaci e revisori	20.780	0	20.780
Pubblicità	300	(300)	0
Spese e consulenze legali	37.232	18.752	55.984
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	27.638	9.056	36.694
Spese telefoniche	26.729	(6.956)	19.773
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	10.875	(1.116)	9.759
Assicurazioni	181.972	4.867	186.839
Spese di viaggio e trasferta	0	9.617	9.617
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	24.960	(2.798)	22.162
Altri	2.613.210	52.363	2.665.573
Totale	3.636.855	87.538	3.724.393

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 861.597 (€ 1.119.425 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	1.119.425	(257.828)	861.597
Totale	1.119.425	(257.828)	861.597

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 627.118 (€ 681.606 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	4.200	16	4.216
IVA indetraibile	529.788	(69.439)	460.349
Diritti camerali	769	94	863
Sopravvenienze e insussistenze passive	15.489	(6.540)	8.949
Altri oneri di gestione	131.360	21.381	152.741
Totale	681.606	(54.488)	627.118

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) da consolidato / trasparenza fiscale
IRES	344.133	0	0	0	
IRAP	97.550	0	0	0	
Totale	441.683	0	0	0	0

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:

MEDICI (RAPPORTO DIPENDENZA)	N°	9	UNITA'
INFERMIERI PROFESSIONALI	N°	32	UNITA'
AUSILIARI SOCIO-SANITARI	N°	2	UNITA'
OSS-OTA	N°	6	UNITA'
IMPIEGATI	N°	9	UNITA'
TECNICI LABORATORIO ANALISI	N°	1	UNITA'
TECNICI RADIOLOGIA	N°	1	UNITA'
SERVIZIO FARMACIA	N°	1	UNITA'
OPERAI	N°	3	UNITA'
TOTALE		64	

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	250.000	20.780

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
Totale	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

Come disposto dall'art. 1, comma 125 della L.124/2017, si dichiara di aver ricevuto aiuti di Stato e/o aiuti de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jsp>

In particolare, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, vantaggi economici) ricevuti dalle pubbliche amministrazioni nell'esercizio 2025:

- Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali ZES per l'importo di € 204.000,00;
- Credito d'imposta relativo all'investimento in beni strumentali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese (beni 4.0) domanda al Gestore dei Servizi Energetici – GSE spa, di un credito d'imposta di € 70.000,00=, di cui all'art. 6 DL 29/03/2024 n° 39.

Altre informazioni

FONDI per RISCHI ED ONERI

Nella voce FONDI per RISCHI ED ONERI sono esposti anche i fondi per rischi sanitari.

La Legge 8 marzo 2017, n. 24 (cd. Legge Gelli-Bianco) e il relativo decreto attuativo D.M. 15 dicembre 2023, n. 232, impongono a tutte le strutture sanitarie pubbliche e private **l'obbligo di istituire un'idonea copertura assicurativa o, comunque, di adottare misure analoghe per la copertura del rischio totale ("Autoassicurazione") o residuo (SIR / Franchigie).**

La società ha sempre stipulato una polizza di responsabilità sanitaria che prevede una struttura di rischio caratterizzata da una *self insured retention* (SIR) od in passato delle Franchigie, garantendo un'idonea copertura del residuo rischio in autoritenzione in bilancio tramite la costituzione di un Fondo Rischi RCT/O. Si specifica che, ad oggi, stante la sostenibilità degli importi risarciti dalla struttura e la natura indistinta del Fondo l'importo accantonato non è stato mai eroso, imputando all'esercizio in corso gli eventuali risarcimenti.

L'entrata in vigore del D.M. 232/2023, ha posto uno più specifico obbligo normativo che viene declinato con l'istituzione obbligatoria in bilancio di due fondi specifici e patrimonialmente vincolati:

1. **Il Fondo Riserva Sinistri**, destinato a coprire le richieste di risarcimento già ricevute e note (sinistri denunciati).
2. **Il Fondo Rischi RCT/O**, destinato a coprire i rischi in corso di evoluzione e i sinistri non ancora emersi o denunciati (**IBNR - Incurred But Not Reported**).

La consistenza dei fondi e dei relativi accantonamenti sono rappresentativi del residuo rischio in autoritenzione e sono monitorati dall'attività del COMITATO VALUTAZIONE SINISTRI.

I criteri di determinazione degli importi da accantonare sono così determinati:

- **Per il Fondo Riserva Sinistri:** direttamente dai prospetti ufficiali di riserva (*Loss Run*) emessi annualmente dalla **compagnia di assicurazione contraente** e parametrati/asseverati dalle valutazioni del CVS e dall'organo di revisione, come previsto dal D.M. 232/2023. L'importo dei fondi rappresenta la stima del rischio residuo ponderato a carico della struttura.
- **Per il Fondo rischi RCT/o:** è stato desunto dalle serie storiche valutate statisticamente per fatturato di specialità ponderato al residuo rischio in autoritenzione delle polizze vigenti.

Tenuto conto che negli esercizi precedenti era stato costituito, in ossequio al principio contabile OIC 31, un "FONDO RISCHI RCT/O", in seguito alla entrata in vigore del decreto attuativo DM 232/2023 (come previsto dagli articoli 10e 11) si è provveduto a differenziare gli accantonamenti ai FONDI nel modo sopra descritto e di seguito specificato nella tabella relativa alle variazioni intervenute nell'esercizio.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

(rif. Art. 2427, primo comma, n.4, C.C.)

Descrizione	Totale fondo responsabilità sanitaria – SIR	di cui sinistri noti	di cui sinistri IBNR
Saldo iniziale al 01.01.2025 indistinto F/do Rischi RCT/O	€ 300.000		
Costituzione f.di separati		270.000	30.000
Accantonamenti dell'esercizio	€ 100.000	100.000	
Utilizzi del fondo			
– per pagamenti SIR/franchigie su sinistri noti	0		–
– per pagamenti relativi a sinistri IBNR emersi nell'esercizio	0	–	–
Saldo finale al 31.12.2025	400.000,00	370.000	30.000

Per il FONDO RISERVA SINISTRI sono stati considerati:

- N° 4 sinistri a rischio elevato di risarcimento;
- N° 3 sinistri a rischio medio di risarcimento.

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 € 1.016.225,00= da imputare nel modo seguente:

- distribuzione ai soci di un dividendo di € 1.016.225,00;

-

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

COZZI ISABELLA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Rosario Russo, 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 del 29/11/1986 e succ. integrazioni.