

COMACO SPA UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LEOPARDI 132, ISPRA
Codice Fiscale	01563860830
Numero Rea	VA
P.I.	02384260127
Capitale Sociale Euro	800000.00 i.v.
Forma giuridica	S.P.A.
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	60.853	96.185
Totale immobilizzazioni immateriali	60.853	96.185
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.108.235	6.292.281
2) impianti e macchinario	318.279	311.638
3) attrezzature industriali e commerciali	71.456	49.015
4) altri beni	129.493	99.431
Totale immobilizzazioni materiali	9.627.463	6.752.365
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	22.119	22.119
Totale partecipazioni	22.119	22.119
Totale immobilizzazioni finanziarie	22.119	22.119
Totale immobilizzazioni (B)	9.710.435	6.870.669
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.369	-
4) prodotti finiti e merci	17.369	17.517
Totale rimanenze	17.369	17.517
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.477	155.795
Totale crediti verso clienti	122.477	155.795
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.207	243.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.000	42.000
Totale crediti tributari	269.207	285.084
5-ter) imposte anticipate	26.545	26.545
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.155	7.899
Totale crediti verso altri	5.155	7.899
Totale crediti	423.384	475.323
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.934.739	2.893.773
3) danaro e valori in cassa	7.715	8.344
Totale disponibilità liquide	2.942.454	2.902.117
Totale attivo circolante (C)	3.383.207	3.394.957
D) Ratei e risconti	24.508	12.313
Totale attivo	13.118.150	10.277.939
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	156.665	134.298

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.190.196	2.342.549
Totale altre riserve	2.190.196	2.342.549
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.776.985	2.352.006
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	245.207	447.347
Totale patrimonio netto	6.169.053	6.076.200
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	437.528	460.394
3) strumenti finanziari derivati passivi	185.515	33.160
4) altri	144.792	177.952
Totale fondi per rischi ed oneri	767.835	638.346
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	248.348	262.791
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.800.000	2.000.000
Totale debiti verso banche	4.800.000	2.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.140	498.290
Totale debiti verso fornitori	441.140	498.290
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.499	306.038
Totale debiti tributari	224.499	306.038
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.241	99.307
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.241	99.307
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.151	392.571
Totale altri debiti	343.151	392.571
Totale debiti	5.919.031	3.296.206
E) Ratei e risconti	13.883	4.396
Totale passivo	13.118.150	10.277.939

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.792.624	4.804.830
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.935	42.400
Totale altri ricavi e proventi	28.935	42.400
Totale valore della produzione	4.821.559	4.847.230
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	213.225	224.844
7) per servizi	1.349.487	1.274.645
8) per godimento di beni di terzi	27.796	21.098
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.741.836	1.708.616
b) oneri sociali	481.036	442.290
c) trattamento di fine rapporto	133.304	139.679
Totale costi per il personale	2.356.176	2.290.585
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.472	35.649
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	343.983	317.020
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	268	479
Totale ammortamenti e svalutazioni	379.723	353.148
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	148	1.168
14) oneri diversi di gestione	50.029	60.355
Totale costi della produzione	4.376.584	4.225.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	444.975	621.387
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	50.000
Totale proventi da partecipazioni	-	50.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34	142
Totale proventi diversi dai precedenti	34	142
Totale altri proventi finanziari	34	142
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	49.836	8.815
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.836	8.815
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(49.802)	41.327
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	395.173	662.714
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	172.832	238.233
imposte differite e anticipate	(22.866)	(22.866)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	149.966	215.367
21) Utile (perdita) dell'esercizio	245.207	447.347

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	245.207	447.347
Imposte sul reddito	149.966	215.367
Interessi passivi/(attivi)	49.802	8.673
(Dividendi)	-	(50.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(15.976)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	444.975	605.411
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	379.455	352.669
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	268	479
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	379.723	353.148
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	824.698	958.559
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	148	1.168
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	33.050	62.132
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.150)	184.067
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.195)	(3.759)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.486	4.316
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	162.204	(102.488)
Totale variazioni del capitale circolante netto	135.543	145.436
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	960.241	1.103.995
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.802)	(8.673)
(Imposte sul reddito pagate)	(237.634)	(240.197)
Dividendi incassati	-	50.000
(Utilizzo dei fondi)	(37.309)	(39.853)
Totale altre rettifiche	(324.745)	(238.723)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	635.496	865.272
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.237.887)	(1.905.553)
Disinvestimenti	(4.777)	(2.253)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(140)	(1.299)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	295.617
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.242.804)	(1.613.488)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.800.000	2.000.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	55.527	9.480
(Rimborso di capitale)	(207.882)	(33.160)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.647.645	1.976.320

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	40.337	1.228.104
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.893.773	1.664.110
Danaro e valori in cassa	8.344	9.903
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.902.117	1.674.013
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.934.739	2.893.773
Danaro e valori in cassa	7.715	8.344
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.942.454	2.902.117

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Varese autorizzata n.23058 del 27/03/2001.

PREMESSA

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I. C.

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio sanitaria:

-Assistenza alle persone non autosufficienti in Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) denominata Villa Fiammetta in Ispra (Va) in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario della Regione Lombardia e altri servizi di natura accessoria non residenziale.

FATTI DI RILIEVO E STRUTTURA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale. La società ha in completamento l'ampliamento di una ala dell'edificio per il quale ha sottoscritto mutuo ipotecario con Banca Intesa. Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio del costo ammortizzato gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile non sono stati determinati retroattivamente.

STRUTTURA DELLO SP E DEL CE

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c.. In particolare: - nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema ; - tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente; - lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VII Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce E 20) Proventi straordinari oppure E 21) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c. Più precisamente: - la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; - si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, n. 6-bis, C.c.); - si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; - gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente; - I criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

L'autorizzazione provinciale al funzionamento per lo svolgimento dell'attività socio sanitaria è iscritta a bilancio ad un valore netto di euro 56.810 (valori storici: valore iniziale 516.456

– ammortamenti complessivi 459.646) la voce riguarda il residuo valore per la quantificazione economica dell'accREDITAMENTO e proviene dall'allocatione di parte del disavanzo di fusione con la società Posca, la rivalutazione non è stata oggetto di affrancamento. Si ritiene che la posta debba essere confermata come valore residuale in quanto esprime un insieme di condizioni di difficile individuale identificazione ed unitaria quantificazione ma che nel loro complesso rappresentano e quantificano, sotto l'aspetto economico, l'attitudine e capacità dell'azienda allo svolgimento dell'attività che le è propria. I riferimenti considerati sono l'esperienza organizzativa, la credibilità e capacità gestionale riconosciuta a livello autorizzativo, la positiva immagine acquisita nel settore operativo. Sotto l'aspetto valutativo si ritiene che l'ammontare netto di euro 56.810 mila euro sia assolutamente congruo e prudentiale con il numero di posti letto e la redditività della struttura. La quota di ammortamento a carico dell'anno 2018 è pari ad euro 28.045, la medesima degli anni precedenti che si concorda nel confermare sia per coerenza e continuità contabile sia perché il valore residuo ha durata prospettica del tutto congrua con la natura del cespite.

Le manutenzioni straordinarie sono ammortizzate in 5 anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla

scorporo del valore del fabbricato e del relativo fondo di ammortamento. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Il fabbricato istituzionale esistente nel patrimonio della società, specificate nelle relative tabelle, è stato rivalutato in base alle Legge DL n. 185/2008.

Il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Le percentuali di ammortamento sono le seguenti:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti sanitari e di riscaldamento: 8%
- attrezzature generiche: 25%
- mobili e macchine ordinarie di ufficio: 12%
- autoveicoli trasporto cose: 20%
- automezzi: 25%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- impianti specifici: 15%
- arredamento: 10%
- attrezzature sanitaria: 12,50%
- telefoni mobili: 20%

Sono presenti costi di immobilizzazioni sostenuti in attesa di esser ammortizzati poichè è ancora aperto il cantiere per ampliamento edilizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentando un investimento duraturo e strategico dal parte della società.

Le partecipazioni al costo di acquisto non sono state svalutate perchè non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

RIMANENZE

Materie prime, ausiliarie sono valutate ai sensi dell'art. 2426 punto 12) del Codice Civile, mantenendo costante negli anni i valori di riferimento.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo qualora ne sussistano le condizioni. Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente l'esercizio avente inizio a partire dal 01/01/2016 gli stessi sono iscritti a presumibile valore di realizzo, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i crediti sorti a partire dal 01/01/2017 l'applicazione del predetto criterio non è rilevante.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale qualora ne sussistano le condizioni. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente l'esercizio avente inizio a partire dal 01/01/2016 gli stessi sono iscritti al loro valore nominale, in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Per i debiti sorti a partire dal 01/01/2017 l'applicazione del predetto criterio non è rilevante.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	32.942	568.752	84.548	686.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.942	472.567	84.548	590.057
Valore di bilancio	-	96.185	-	96.185
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	140	-	140
Ammortamento dell'esercizio	-	35.472	-	35.472
Totale variazioni	-	(35.332)	-	(35.332)
Valore di fine esercizio				
Costo	32.942	568.892	84.548	686.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.942	508.039	84.548	625.529
Valore di bilancio	-	60.853	-	60.853

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.741.289	1.038.757	434.176	890.062	12.104.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.449.008	727.119	385.161	790.631	5.351.919
Valore di bilancio	6.292.281	311.638	49.015	99.431	6.752.365
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.048.332	125.359	38.912	30.061	3.242.664
Ammortamento dell'esercizio	232.378	118.718	16.470	-	367.566
Totale variazioni	2.815.954	6.641	22.442	30.061	2.875.098
Valore di fine esercizio					
Costo	12.789.621	1.164.116	473.088	920.123	15.346.948
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.681.386	845.837	401.631	790.631	5.719.485
Valore di bilancio	9.108.235	318.279	71.456	129.493	9.627.463

Operazioni di locazione finanziaria

Il valore del terreno scorporato è pari ad euro 826.798.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	22.119	22.119
Valore di bilancio	22.119	22.119
Valore di fine esercizio		
Costo	22.119	22.119
Valore di bilancio	22.119	22.119

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO DEL VALORE DELLE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (art. 2427, primo comma, n. 5, C.C.). Il valore delle partecipazioni verso la Società Q.T.Service (pari al 20 per cento del capitale nominale) srl di Firenze ammonta ad euro 22.119 ed è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente. I numeri di bilancio di seguito esposti sono riferiti al bilancio di esercizio al 31/12/2017 e dall'analisi del bilancio in bozza relativo all'anno 2018:

Totale Immobilizzazioni: 1.470.792

Totale attivo circolante 567.941

Ratei e riscinti attivi 2.055

Totale attivo 2.040.788

Totale Patrimonio netto 447.690

Trattamento fine rapporto 125.596

Debiti 1.465.560

Ratei e risconti passivi 1.982

Totale passivo 2.040.788

Attivo circolanteRimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	17.369
Prodotti finiti e merci	17.517	(148)	17.369
Totale rimanenze	17.517	(148)	17.369

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	155.795	(33.318)	122.477	122.477	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	285.084	(15.877)	269.207	233.207	36.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.545	-	26.545		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.899	(2.744)	5.155	5.155	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	475.323	(51.939)	423.384	360.839	36.000

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante rispetto l'esercizio precedente.

I crediti tributari sono rappresentati principalmente dagli acconti per le imposte ired ed irap versate durante l'anno e per imposte anticipate pari ad euro 26.545. La quota scadente oltre l'esercizio è rappresentata dai crediti fiscali verso lo Stato per detrazioni energetiche.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.893.773	40.966	2.934.739
Denaro e altri valori in cassa	8.344	(629)	7.715
Totale disponibilità liquide	2.902.117	40.337	2.942.454

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei depositi bancari e postali e della cassa rispetto l'esercizio precedente.

L'analisi della nostra liquidità giacente presso le banche appare evidenziata e confrontata con le risultanze dell'anno precedente nella tabella.

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni degli assegni rispetto l'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.313	12.195	24.508
Totale ratei e risconti attivi	12.313	12.195	24.508

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei ratei e risconti attivi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza. Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. Sono rappresentati dagli oneri bancari per la sottoscrizione del mutuo con Intensa San Paolo e altri oneri assicurativi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in euro 800.000 ed è interamente versato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	800.000	-	-	-		800.000
Riserva legale	134.298	-	22.367	-		156.665
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.342.549	-	33.160	185.515		2.190.196
Totale altre riserve	2.342.549	-	33.160	185.515		2.190.196
Utili (perdite) portati a nuovo	2.352.006	447.347	-	-		2.776.985
Utile (perdita) dell'esercizio	447.347	(447.347)	-	-	245.207	245.207
Totale patrimonio netto	6.076.200	-	55.527	185.515	245.207	6.169.053

Si segnala che la diminuzione della riserva pari ad euro 185.515 è dovuta alla rappresentazione contabile al 31/12/2018 della stima della copertura dei flussi finanziari inerenti i derivati sottostanti i finanziamenti bancari ipotecari.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità.

La riserva legale è aumentata ad Euro 22.367; La classe "Utili portati a nuovo" ha avuto un aumento in seguito alla destinazione del residuo utile dell'esercizio precedente .

	Importo	Origine / natura
Capitale	800.000	B,C,D,E
Riserva legale	156.665	A,B,C,D,E
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.190.196	A,B,C,D,E
Totale altre riserve	2.190.196	
Utili portati a nuovo	2.776.985	A,B,C,D,E
Totale	5.923.846	

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	460.394	33.160	177.952	638.346
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	22.866	-	-	22.866
Altre variazioni	-	152.355	-	152.355
Totale variazioni	(22.866)	152.355	-	129.489
Valore di fine esercizio	437.528	185.515	144.792	767.835

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni dei fondi per rischi ed oneri".

La voce comprende inoltre un accantonamento al Fondo imposte differite rettificato in ordine alla variazione dell'aliquota Ires. L'importo è stato accantonato a fronte di imposte sul reddito di competenza relative a differenze temporanee tassabili e che si renderanno esigibili in esercizi futuri. In altri fondi sono compresi accantonamenti per futuri rischi. I contratti derivati sono di tipo interest rate swap per la copertura dei tassi bancari passivi. Sono di seguito dettagliati:

- 1) Intesa San paolo contratto n° 23954184 stipulato in data 26/10/2017 e scadente in data 01/11/2027 con capitale di riferimento pari ad euro 2.000.000, tasso parametro cliente 1,065, tasso parametro banca euribor 6m.
- 2) Intesa San paolo contratto n° 27664670 stipulato in data 26/09/2018 e scadente in data 02/10/2028 con capitale di riferimento pari ad euro 1.000.000, tasso parametro cliente 1,17%, tasso parametro banca euribor 6m.
- 3) Intesa San paolo contratto n° 25992352 stipulato in data 29/03/2018 e scadente in data 03/04/2028 con capitale di riferimento pari ad euro 1.800.000, tasso parametro cliente 1,22%, tasso parametro banca euribor 6m.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	262.791
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	(14.443)
Valore di fine esercizio	248.348

La tabella contiene l'"Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.000.000	2.800.000	4.800.000	-	4.800.000
Debiti verso fornitori	498.290	(57.150)	441.140	441.140	-
Debiti tributari	306.038	(81.539)	224.499	224.499	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.307	10.934	110.241	110.241	-
Altri debiti	392.571	(49.420)	343.151	343.151	-
Totale debiti	3.296.206	2.622.825	5.919.031	1.119.031	4.800.000

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a 5 anni. La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di servizi non ancora effettuate. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce "Debiti Tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce debiti tributari sono iscritti i valori per imposta IRES pari ad Euro 128.715, e debiti per imposta IRAP pari a Euro 44.117. La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è da intendersi sul territorio nazionale. Nella voce Altri Debiti sono compresi debiti per oneri retributivi differiti per euro 164.152 e verso dipendenti per euro 120.193. I debiti oltre l'esercizio sono riferiti a mutui bancari ipotecari con Banca Intesa.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.396	9.487	13.883
Totale ratei e risconti passivi	4.396	9.487	13.883

Sono rappresentati principalmente da oneri bancari e diversi di gestione di competenza dell'anno corrente.

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

B) Costi della produzione	2018	2017
6) per materie prime sussidiarie di consumo e merci	213.225	224.844
7) per servizi	1.349.490	1.274.644
8) per godimento di beni di terzi	27.796	21.098
9) per il personale:		
a) costo del personale	2.356.176	2.290.584
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) ammortamento immob.immat.,mat.e svalutaz.:	379.723	353.148
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.472	35.649
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	343.983	317.020
d) svalutazione crediti attivo circolante e disponib. liquide	268	479
Totale ammortamenti e svalutazioni	379.723	353.147
11) Variazioni delle rimanenze di mat.prime,suss., cons. e merci	148	1.168
14) Oneri diversi di gestione	50.029	60.355
Totale costi della produzione	4.376.584	4.225.842
Differenza tra valore e costi produzione (A - B)	444.975	621.387

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' presente la quota di svalutazione crediti nell'anno.

Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende, principalmente, la sommatoria di costi di esercizio per valori bollati, spese per omaggi, IMU e altre tasse deducibili e non deducibili, diritto annuale CCIAA e quote associative.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	49.836
Totale	49.836

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

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte di competenza per IRAP sono pari ad euro 44.117 e per IRES euro 128.715.

Dall'importo di euro 128.715 di IRES occorre apportare in diminuzione la quota annuale di detrazione del 65 per cento di risparmio energetico pari ad euro 6.000 come quarto anno della detrazione energetica per la sostituzione infissi e serramenti che ha permesso di raggiungere il limite massimo di euro 60.000 (pratica ENEA presentata in data 23/01/2015 per interventi terminati in data 1/12/2014).

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. non si registrano ulteriori operazioni ed accadimenti gestionali producenti conteggi di imposte differite. Si registra decremento per un valore pari a Euro 22.866 relative alle aliquote fiscali in vigore rapportate alla quota parte degli ammortamenti anno 2018 appartenenti al plusvalore civilistico della rivalutazione monetaria dell'immobile di Ispra.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	55
Totale Dipendenti	79

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	172.128	28.671

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

SEZIONE TRASPARENZA

D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33

STATUTO	si rinvia all'avvenuta pubblicazione in C.C.I.A.A.
ATTO DI NOMINA E COMPOSIZIONI DEL C. D.A.	si rinvia all'avvenuta pubblicazione in C.C.I.A.A.
BILANCIO A CONSUNTIVO 2017	si rinvia all'avvenuta pubblicazione in C.C.I.A.A.
COSTI CONTABILIZZATI DEI SERVIZI EROGATI	si rinvia all'avvenuta pubblicazione in C.C.I.A.A.
LISTA D'ATTESA informazione al 31/12/2018	n. 11 utenti

Contributi pubblici anno 2018

Legge 4 agosto 2017

n 124-art 1 commi 125-129

ENTE PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	FATTURATO 2018
ATS INSUBRIA	€ 1.676.961,00
COMUNE DI SESTO SAN GIOVANNI	€ 14.624,04
COMUNE DI ISPRA	€ 27.557,50
COMUNE DI GALLARATE	€ 42.384,78
TOTALE	€ 1.761.527,32

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio pari a € 245.207 a Riserva legale per euro 3.335, a Riserva avanzo utili precedenti i per euro 241.872.

Nota integrativa, parte finale

INFORMAZIONI RELATIVE A PATRIMONI E FINANZIAMENTI

Non sono presenti.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

Non sono presenti ad esclusione della già citata partecipazione.

ACCORDI FUORI BILANCIO

Non sono presenti.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Il consiglio di amministrazione
Il Presidente (Ing Marco Rusconi Clerici)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Marco Petrillo iscritto al n. 577/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Busto Arsizio, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.