

AMOS SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MICHELE COPPINO 26 - 12100 CUNEO (CN)
Codice Fiscale	03011180043
Numero Rea	CN 000000255044
P.I.	03011180043
Capitale Sociale Euro	679.575 i.v.
Forma giuridica	Societa' consortile a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	110.409	42.286
7) altre	370.257	241.767
Totale immobilizzazioni immateriali	480.666	284.053
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.814	12.958
3) attrezzature industriali e commerciali	1.071.028	492.888
4) altri beni	236.229	138.779
Totale immobilizzazioni materiali	1.316.071	644.625
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	262	262
Totale partecipazioni	262	262
Totale immobilizzazioni finanziarie	262	262
Totale immobilizzazioni (B)	1.796.999	928.940
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	185.425	113.183
Totale rimanenze	185.425	113.183
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.703.807	11.866.942
Totale crediti verso clienti	11.703.807	11.866.942
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.742	475.744
Totale crediti tributari	475.742	475.744
5-ter) imposte anticipate	247.536	272.331
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.341	8.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.052	11.252
Totale crediti verso altri	70.393	19.301
Totale crediti	12.497.478	12.634.318
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.719.795	5.616.015
3) danaro e valori in cassa	481	365
Totale disponibilità liquide	4.720.276	5.616.380
Totale attivo circolante (C)	17.403.179	18.363.881
D) Ratei e risconti	50.231	42.125
Totale attivo	19.250.409	19.334.946
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	46.936	46.936
IV - Riserva legale	133.175	133.175

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.744.277	1.744.277
Totale altre riserve	1.744.277	1.744.277
Totale patrimonio netto	2.603.963	2.603.963
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	994.184	1.006.496
Totale fondi per rischi ed oneri	994.184	1.006.496
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	251.416	251.141
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.814.250	4.666.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.772.607	2.163.876
Totale debiti verso banche	4.586.857	6.830.815
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.247.602	1.984.866
Totale debiti verso fornitori	3.247.602	1.984.866
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.090.667	780.693
Totale debiti tributari	1.090.667	780.693
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.461.987	1.400.144
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.461.987	1.400.144
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.542.087	4.059.455
Totale altri debiti	4.542.087	4.059.455
Totale debiti	14.929.200	15.055.973
E) Ratei e risconti	471.646	417.373
Totale passivo	19.250.409	19.334.946

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.254.487	47.308.828
5) altri ricavi e proventi		
altri	187.778	221.365
Totale altri ricavi e proventi	187.778	221.365
Totale valore della produzione	55.442.265	47.530.193
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.756.296	3.581.324
7) per servizi	5.129.504	4.834.636
8) per godimento di beni di terzi	1.021.934	916.527
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.400.887	27.170.165
b) oneri sociali	9.678.935	7.956.562
c) trattamento di fine rapporto	2.109.560	1.826.763
e) altri costi	3.050	50
Totale costi per il personale	43.192.432	36.953.540
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	179.537	164.385
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	234.760	199.597
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	65.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	414.297	428.982
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(72.242)	(653)
12) accantonamenti per rischi	91.523	90.000
14) oneri diversi di gestione	186.541	143.601
Totale costi della produzione	54.720.285	46.947.957
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	721.980	582.236
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.320	970
Totale proventi diversi dai precedenti	10.320	970
Totale altri proventi finanziari	10.320	970
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.176	80.508
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.176	80.508
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59.856)	(79.538)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	662.124	502.698
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	637.329	502.698
imposte differite e anticipate	24.795	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	662.124	502.698
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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	0	0
Imposte sul reddito	662.124	502.698
Interessi passivi/(attivi)	59.856	79.538
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	721.980	582.236
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.201.083	1.916.763
Ammortamenti delle immobilizzazioni	414.297	363.982
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.615.380	2.280.745
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.337.360	2.862.981
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(72.242)	(653)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	163.135	(1.143.353)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.262.736	185.762
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.106)	9.134
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	54.273	164.415
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	885.954	1.059.395
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.285.750	274.700
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.623.110	3.137.681
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(59.856)	(79.538)
(Imposte sul reddito pagate)	(662.124)	(502.698)
(Utilizzo dei fondi)	(103.835)	(106.828)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.109.285)	(1.837.326)
Totale altre rettifiche	(2.935.100)	(2.526.390)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.688.010	611.291
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(906.206)	(576.646)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(376.150)	(69.452)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(57.800)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.340.156)	(646.098)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.852.689)	1.100.295
Accensione finanziamenti	-	2.670.000
(Rimborso finanziamenti)	(391.269)	(160.078)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.243.958)	3.610.216
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(896.104)	3.575.409
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	5.616.015	2.038.568
Danaro e valori in cassa	365	2.403
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.616.380	2.040.971
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.719.795	5.616.015
Danaro e valori in cassa	481	365
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.720.276	5.616.380

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2018 si chiude in situazione di assoluto pareggio coerentemente con la natura consortile della Società, nel rispetto della normativa specifica di cui alla Legge 24/12/2007 n.244 (Legge Finanziaria 2008). La redazione è avvenuta in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La lettura del bilancio deve essere effettuata considerando che per effetto della natura consortile della società ed in ossequio a quanto previsto dalla legislazione fiscale (art. 10, comma 2 del D.P.R. 633/72), i corrispettivi dovuti dai Soci consorziati, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti ed imputabili all'erogazione dei servizi. La società consortile ha erogato i propri servizi esclusivamente ai propri Soci.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

La società ha mantenuto, sostanzialmente, i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di sostenimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione alla loro prevista utilità futura.

I costi di impianto aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Tali voci si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati sistematicamente in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione come rappresentato dalle seguenti aliquote economico-tecniche: impianti 10%, mobili 10%, attrezzatura specifica 12.50%, attrezzatura generica 25%, autoveicoli da trasporto 20% macchine d'ufficio elettroniche 20%. Nell'esercizio in cui il bene viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto della metà per tenere conto del parziale impiego.

RIMANENZE

I beni compresi nelle rimanenze di fine esercizio sono iscritti in bilancio al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, il primo determinato in base al costo specifico per alcuni beni ed al costo medio ponderato per altri.

CREDITI e DEBITI

La società applica il criterio del c.d. "costo ammortizzato" prospetticamente, vale a dire con esclusivo riferimento alle poste sorte nell'esercizio di prima applicazione, ovvero successivamente al primo gennaio 2016, come consentito dall'art.12 del D.Lgs. n.139/2015.

Si precisa, inoltre, che per il bilancio in chiusura, stante l'applicazione del "principio di rilevanza" come declinato dal nuovo testo dell'art. 2423, comma 4 c.c. e precisato dai principi OIC aggiornati, il criterio anzidetto non è stato applicato né ai crediti né ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi né alle poste di durata superiore in quanto i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e i tassi di interesse desumibili dai contratti non differiscono significativamente dal tasso di mercato.

Pertanto i crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; l'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione determinato tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali del settore.

I debiti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

RATEI e RISCONTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati a copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata, alla data di chiusura dell'esercizio, verso tutti i dipendenti della Società, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed alle disposizioni sancite dalla riforma della previdenza complementare. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

Le spese per l'acquisizione dei beni e dei servizi sono contabilizzate secondo il principio della competenza e vengono riconosciute al momento del ricevimento del bene o dell'avvenuta prestazione del servizio oggetto di acquisto.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono attribuiti al conto economico nella misura in cui le connesse prestazioni sono state eseguite nel corso dell'esercizio.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono indicati al netto dei resi da clienti, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti o la prestazione di servizi.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 OIC le imposte anticipate, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite la generazione di un reddito imponibile tale da permetterne il loro utilizzo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.877	432.869	1.640.584	2.093.330
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.877	390.583	1.398.817	1.809.277
Valore di bilancio	-	42.286	241.767	284.053
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	107.658	268.493	376.151
Ammortamento dell'esercizio	-	39.535	140.003	179.538
Totale variazioni	-	68.123	128.490	196.613
Valore di fine esercizio				
Costo	19.877	540.527	1.909.077	2.469.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.877	430.118	1.538.820	1.988.815
Valore di bilancio	-	110.409	370.257	480.666

Le spese di impianto ed ampliamento comprendono, oltre ai costi dei professionisti coinvolti nella trasformazione della Società, anche i così detti costi pre operativi il cui sostenimento è stato necessario all'impostazione ed all'organizzazione dell'attività.

Le variazioni registrate sono coerenti con le dinamiche di sviluppo della Società e della gamma di servizi da questa offerti e le procedure di ammortamento sono conformi alla durata dei contratti che afferiscono le spese incrementative.

In aggiunta a quanto descritto nel prospetto di cui sopra si evidenzia che la società è intestataria di una autorizzazione per il trasporto c/terzi (valore di acquisto 8.407€) già completamente ammortizzata.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	70.129	1.411.763	771.271	2.253.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.171	918.875	632.492	1.608.538
Valore di bilancio	12.958	492.888	138.779	644.625
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	745.873	160.334	906.207
Ammortamento dell'esercizio	4.144	167.733	62.884	234.761
Totale variazioni	(4.144)	578.140	97.450	671.446
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	70.129	2.157.636	931.605	3.159.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.315	1.086.608	695.376	1.843.299
Valore di bilancio	8.814	1.071.028	236.229	1.316.071

Le variazioni rilevabili dal prospetto sono in linea con l'ampliamento dell'attività programmato e non vi sono elementi particolarmente significativi da evidenziare.

Operazioni di locazione finanziaria

Relativamente all'esercizio in commento non vi sono valori riferiti a tale voce.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	262	262
Valore di bilancio	262	262
Valore di fine esercizio		
Costo	262	262
Valore di bilancio	262	262

Trattasi della partecipazione in Banca Alpi Marittime Cred. Coop. di Carrù.

Attivo circolante

Rimanenze

Il prospetto evidenzia la consistenza delle scorte alla chiusura dell'esercizio in commento.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	113.183	72.242	185.425
Totale rimanenze	113.183	72.242	185.425

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ad eccezione dei "depositi cauzionali" (11.252€) e dei crediti derivanti da cause civili vittoriose (57.800€), tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo non esistendone di durata residua superiore a 5 anni. La voce "crediti verso clienti" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue: crediti verso clienti (8.380.797€) +/- fatture/note credito da emettere (4.739.305€) - fondo svalutazione crediti (1.416.295€). Il rischio di credito è costantemente monitorato e sulla base delle analisi svolte non si è ritenuto di incrementare il fondo svalutazione in quanto ritenuto congruo rispetto ai rischi che ci si aspetta possano manifestarsi in futuro.

La voce "crediti tributari", sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente, registra la quota parte residua del credito emergente dall'istanza di rimborso Ires in relazione alla mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente/assimilato.

I "crediti verso altri" comprendono i depositi cauzionali (11.252€), i crediti derivanti da cause civili vittoriose (57.800€), gli anticipi a fornitori (1.283€) e crediti vari di esigua entità (58€).

	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	11.866.942	(163.135)	11.703.807	11.703.807	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	475.744	(2)	475.742	475.742	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	272.331	(24.795)	247.536		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.301	51.092	70.393	1.341	69.052
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.634.318	(136.840)	12.497.478	12.180.890	69.052

Come già evidenziato, nell' esercizio in commento il fondo svalutazione crediti non è stato movimentato. Si registra pertanto:

Saldo iniziale	1.416.295
Saldo finale	1.416.295

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non esistono crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Il prospetto evidenzia la variazione di liquidità intervenuta per effetto della gestione. Tutti i conti bancari sono attivi su banche italiane, su territorio italiano. Non ci sono fondi liquidi o conti bancari vincolati o soggetti a restrizioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.616.015	(896.220)	4.719.795
Denaro e altri valori in cassa	365	116	481
Totale disponibilità liquide	5.616.380	(896.104)	4.720.276

Ratei e risconti attivi

La voce registra, sostanzialmente, i ratei attivi per interessi e i risconti attivi relativi a premi assicurativi, canoni di assistenza ed utenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	462	462
Risconti attivi	42.125	7.644	49.769
Totale ratei e risconti attivi	42.125	8.106	50.231

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Capitale Sociale, che risulta interamente versato, è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 del c.c.; si rammenta che con verbale di assemblea del 26 marzo 2013 (Dr. Ivo Grosso, notaio in Cuneo - repertorio 86489, raccolta 20082) i soci hanno deliberato di aumentare il capitale sociale ad € 729.300 mediante emissione di quote da offrire in sottoscrizione a terzi, con sovrapprezzo pari ad € 187.745 e scadenza entro il 26 marzo 2018.

Alla scadenza il deliberato aumento è risultato essere sottoscritto e versato per complessivi € 16.575 e il relativo sovrapprezzo di € 46.936 accantonato in apposita riserva.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Coerentemente con la natura consortile della Società, il bilancio di esercizio si chiude in situazione di assoluto pareggio e non essendovi altre variazioni in conseguenza di delibere assembleari non si registra alcuna variazione nel patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto, come descritto nello schema che segue, è soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità indicati. Negli ultimi tre esercizi non si registrano utilizzazioni di quote di patrimonio netto.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	679.575			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	46.936	riserva di capitale	A,B,C	46.936
Riserva legale	133.175	riserva di utili	B	133.175
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.744.277	riserva di utili	A,B,C	1.744.277
Totale altre riserve	1.744.277			1.744.277
Totale	2.603.963			1.924.388
Quota non distribuibile				133.175
Residua quota distribuibile				1.791.213

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

Al 31 dicembre 2018 i fondi rischi ed oneri ammontano a 994.184€ di cui 24.648€ relativi al "fondo solidarietà lavoratori dipendenti", 861.071€ a fronte del "fondo garanzie e vertenze diverse", 105.500€ per rinnovo del C.C. N.L. e 2.965€ a copertura spese di tutela legale; di seguito sono riepilogate le movimentazioni avvenute in corso d'anno.

Fondo solidarietà lavoratori dipendenti

Saldo iniziale	27.648
Incrementi nell'esercizio	0
Decrementi nell'esercizio	-3.000
Saldo finale	24.648

Il fondo è stato costituito in applicazione del Codice Etico e del D.Lgs. 231/2001 cui la Società ha dato attuazione.

Fondo garanzie e vertenze diverse

Saldo iniziale	870.383
Incrementi nell'esercizio	91.523
Decrementi nell'esercizio	-100.835
Saldo finale	861.071

Il fondo "garanzie e vertenze diverse" comprende gli accantonamenti destinati a coprire le passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di chiusura dell'esercizio ma con esito ancora pendente.

Fondo rinnovo CCNL

Saldo iniziale	105.500
Incrementi nell'esercizio	0
Decrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	105.500

Il fondo "rinnovo CCNL" è stato accantonato in base alla stima del più probabile costo da sostenere in previsione del rinnovo del contratto nazionale di categoria. Sulla base delle analisi svolte da parte degli amministratori non si è ritenuto di incrementare il fondo in quanto ritenuto congruo rispetto ai rischi ed oneri che ci si aspetta possano manifestarsi in futuro.

Fondo tutela legale

Saldo iniziale	2.965
Incrementi nell'esercizio	0
Decrementi nell'esercizio	0
Saldo finale	2.965

Il fondo "rischi tutela legale" è stato stanziato a copertura di spese di natura legale rientranti nell'attività svolta dall'Organismo di Vigilanza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla fine dell'esercizio e copre integralmente l'impegno della Società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2018 secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali. Con l'entrata in vigore della normativa sui fondi pensione la Società ha regolarmente provveduto ad accantonare e versare ai rispettivi fondi di quiescenza le quote maturate mensilmente.

Di seguito si fornisce la movimentazione del fondo TFR intervenuta nell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	251.141
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.109.560
Utilizzo nell'esercizio	2.109.285
Totale variazioni	275
Valore di fine esercizio	251.416

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti che sono da ritenersi congrui in considerazione dello sviluppo, anche temporale, dell'attività aziendale. Più in particolare la voce "debiti tributari" rileva l'importo delle ritenute relative agli stipendi dei dipendenti (753.106€) e dei lavoratori

autonomi (16.021€), l'importo del debito Iva (183.974€) e il debito per le imposte correnti rilevato al netto degli acconti già versati (137.566€); la voce "debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

Gli "altri debiti" registrano sostanzialmente il debito verso il personale dipendente in c/retribuzioni (correnti e differite) di 4.101.522€ e verso gli amministratori (5.877€), il debito relativo al welfare aziendale (375.000€), i debiti per cessione del quinto dello stipendio (30.481€), un conguaglio assicurativo (17.000€), le trattenute sindacali (8.927€) e debiti vari di esigua entità pari a 3.280€.

	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 banche	6.830.815	(2.243.958)	4.586.857	2.814.250	1.772.607	481.990
Debiti verso fornitori	1.984.866	1.262.736	3.247.602	3.247.602	-	-
Debiti tributari	780.693	309.974	1.090.667	1.090.667	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.400.144	61.843	1.461.987	1.461.987	-	-
Altri debiti	4.059.455	482.632	4.542.087	4.542.087	-	-
Totale debiti	15.055.973	(126.773)	14.929.200	13.156.593	1.772.607	481.990

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

La voce in commento, pari a complessivi 471.646€ (esercizio precedente 417.373€), registra i risconti passivi necessari a registrare la competenza sui ricavi contrattualizzati con incasso periodico mensile afferenti i lavori di ristrutturazione non ancora ultimati presso l'ASL CN1, l'Azienda Ospedaliera Santa Croce e Carle di Cuneo e l'Azienda Ospedaliera di Alessandria.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Rinviano alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la composizione dei ricavi secondo categorie di attività.

	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi per servizi / economici	44.588.129	37.692.351
Ricavi per servizi sanitari	9.499.314	8.946.832
Ricavi per servizi tecnici	1.459.959	1.207.807
Ricavi diversi	1.679	1.569
Conguaglio ex art.5 regolamento società consortili	-294.594	-539.731
A. 1) Totale	55.254.487	47.308.828
Rilascio di fondi in esubero	0	90.000
Sopravvenienze attive per aggiornamento di stime	36.111	22.593
Risarcimenti assicurativi	57.800	9.137
Altri ricavi	93.867	99.635
A. 5) Totale	187.778	221.365
Totale A	55.442.265	47.530.193

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica e non vi sono particolari evidenze da segnalare.

Costi della produzione

A sintetico commento del costo della produzione si ritiene opportuno fornirne il dettaglio.

	31/12/2018	31/12/2017
Derrate alimentari	4.204.652	3.142.452
Materiale di consumo	547.786	437.637
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	3.858	1.235
B.6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.756.296	3.581.324
Prestazioni di terzi	3.298.876	3.047.349
Spese di manutenzione, assistenza, lavaggio divise e pulizia	704.152	770.179
Premi assicurativi	182.224	205.059
Buoni pasto dipendenti	254.149	250.589
Utenze	173.293	149.179
Carburanti e lubrificanti	159.230	139.720
Spese medicina del lavoro	119.650	104.589
Commissioni e spese bancarie / postali	52.350	53.739
Formazione del personale	136.560	69.141
Altri costi per servizi	13.900	29.916
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	35.120	15.176
B.7) Servizi	5.129.504	4.834.636
Affitti passivi	423.205	373.171

Canoni noleggio	579.922	531.368
Canoni diversi	18.087	14.760
Sopravvenienze passive per aggiornamento di stime	720	-2.772
B.8) Godimento beni di terzi	1.021.934	916.527

Come meglio evidenziato nella relazione sulla gestione, l'analisi delle voci principali rispecchia le linee strategiche e di indirizzo scelte dagli Amministratori in accordo con i Soci; per effetto della natura consortile ed in ossequio a quanto previsto dalla legislazione fiscale (art. 10, comma 2 del D.P.R. 633/72) la società ha erogato i servizi esclusivamente ai propri Soci a corrispettivi che, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti imputabili ai servizi stessi.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, alcun provento a tale titolo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	70.176
Totale	70.176

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

Le "sopravvenienze", attive e passive, registrate nel bilancio in commento, di importo non particolarmente significativo, afferiscono al normale aggiornamento di stime compiute nell'esercizio precedente quindi non evidenziano elementi di ricavo o di costo che per la loro eccezionalità non rientrano nelle normali dinamiche aziendali.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, le differenze temporanee d'imposta, applicando l'aliquota Ires del 24%. La composizione è la seguente:

Ires dovuta per l'esercizio	19.472
Irap dovuta per l'esercizio	617.857
Totale 22)	637.329

	Base imponibile	2017	Incremento	Decremento	2018
Fondo solidarietà personale dipendente	24.648	6.511	0	595	5.916
Rinnovo CCNL	34.500	8.280	0	0	8.280
Fondo vertenze e garanzie	769.549	208.892	0	24.200	184.692
Fondi di ammortamento	53.742	12.898	0	0	12.898
Fondo svalutazione crediti eccedente	148.958	35.750	0	0	35.750
Totale imposte anticipate		272.331	0	24.795	247.536

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come più ampiamente descritto nella apposita sezione della relazione sulla gestione vi informiamo che alla chiusura dell'esercizio in commento il numero dei dipendenti constava di 1.756 unità di cui 636 con la qualifica di operai, 1117 con la qualifica di impiegati e 3 dirigenti.

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.600	50.000

Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci

Non sussistono anticipazioni, crediti o impegni assunti dalla società per conto di amministratori o sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti alla società di revisione per la revisione dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.300

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale; per maggiore informativa di seguito si fornisce un breve commento relativamente alle fidejussioni rilasciate a terzi ed ai beni di proprietà presso terzi.

Fidejussioni rilasciate a terzi	168.000
Beni di proprietà presso terzi	1.083.093

I beni di proprietà presso terzi sono costituiti, principalmente, da attrezzature della società esistenti presso l'Azienda Ospedaliera "S. Croce e Carle", gli ospedali di Asti, Mondovì, Bra e Alba, la RSA di Racconigi ed i magazzini in Caraglio; a sua volta la società ha ottenuto garanzie fideiussorie da propri fornitori per complessivi 1.155.631€.

Infine, i Soci hanno costituito un fondo cassa, pari a 17.750€, detenuto dalla Società e finalizzato a facilitare la gestione degli sportelli di prenotazione con annesso servizio di incasso delle prestazioni.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non evidenzia operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427 punto 22bis c.c. Si informa che la scrivente ha erogato i suoi servizi esclusivamente a favore degli Enti soci - parti correlate - a seguito di affidamento diretto (in house) e quindi nel pieno rispetto dei principi nazionali e comunitari che limitano tali attività e che impongono il cosiddetto controllo analogo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio sociale non vi sono fatti di rilievo da evidenziare.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non pone in essere operazioni su derivati a scopi speculativi né detiene strumenti derivati allo scopo di coprire la propria esposizione al rischio di variazione dei tassi d'interesse relativamente a specifiche passività di bilancio.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio dell'esercizio in commento, come già evidenziato nella parte iniziale della presente nota integrativa, si chiude in situazione di assoluto pareggio, coerentemente con la natura consortile della società.

Nota integrativa, parte finale

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Cuneo, 28 marzo 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.