

# CASA DI CURA PRIVATA S.MARIA MADDALENA S.p.A.

Sede Legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO (RO)

Iscritta al Registro Imprese di: ROVIGO

C.F. e numero iscrizione: 00119690295

Iscritta al R.E.A. di ROVIGO n. 50497

Capitale Sociale sottoscritto € 2.169.300,00 Interamente versato

Partita IVA: 00119690295

## Bilancio ordinario al 31/12/2012

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		13.843	4.137
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			540.100
7) Altre immobilizzazioni immateriali		653.497	126.577
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>667.340</b>	<b>670.814</b>
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		11.172.606	11.551.116
2) Impianti e macchinario		359.756	323.691
3) Attrezzature industriali e commerciali		731.503	745.186
4) Altri beni materiali		316.288	317.638
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		10.000	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>12.590.153</b>	<b>12.937.631</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni		71.340	71.340
d) Partecipazioni in altre imprese	71.340		71.340
3) Altri titoli		238.427	
4) Azioni proprie			1.000.000
Valore nominale complessivo			1.000.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>309.767</b>	<b>1.071.340</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>13.567.260</b>	<b>14.679.785</b>

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I - RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		244.001	217.521
<b>TOTALE RIMANENZE</b>		<b>244.001</b>	<b>217.521</b>
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		15.305.503	11.604.198
esigibili entro l'esercizio successivo	15.305.503		11.604.198
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		46.214	227.617
esigibili entro l'esercizio successivo	46.214		227.617
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		193.452	71.252
esigibili entro l'esercizio successivo	193.452		71.252
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		1.223.313	956.816
esigibili entro l'esercizio successivo	1.223.313		956.816
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>16.768.482</b>	<b>12.859.883</b>
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali		615.086	535.918
3) Denaro e valori in cassa		205.713	183.770
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>820.799</b>	<b>719.688</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>17.833.282</b>	<b>13.797.092</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi		600.696	647.757
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>600.696</b>	<b>647.757</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>32.001.238</b>	<b>29.124.634</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		2.169.300	2.169.300
III - Riserve di rivalutazione		3.386.837	4.013.193
IV - Riserva legale		204.996	204.996
V - Riserve statutarie		5.833	
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio			1.000.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		1.113.491	119.324
Riserva straordinaria	1.113.490		
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1
Varie altre riserve			119.323
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		46.039	(626.355)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>6.926.496</b>	<b>6.880.458</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
2) Fondo per imposte, anche differite		2.346.591	2.103.127
3) Altri fondi		10.329	10.329
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>		<b>2.356.920</b>	<b>2.113.456</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>280.884</b>	<b>307.639</b>
<b>D) DEBITI</b>			
3) Debiti verso soci per finanziamenti		150.000	
esigibili entro l'esercizio successivo	150.000		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4) Debiti verso banche		17.022.365	14.304.521
esigibili entro l'esercizio successivo	13.675.064		11.859.885
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.347.301		2.444.636
5) Debiti verso altri finanziatori			338.581
esigibili entro l'esercizio successivo			338.581
6) Acconti		11	
esigibili entro l'esercizio successivo	11		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) Debiti verso fornitori		4.284.040	4.077.471
esigibili entro l'esercizio successivo	4.284.040		4.077.471
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
12) Debiti tributari		286.978	462.693
esigibili entro l'esercizio successivo	286.978		462.693
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		261.045	202.304
esigibili entro l'esercizio successivo	261.045		202.304
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		342.243	306.725
esigibili entro l'esercizio successivo	342.243		306.725
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>22.346.682</b>	<b>19.692.295</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi		90.256	130.786
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>90.256</b>	<b>130.786</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>32.001.238</b>	<b>29.124.634</b>

## Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		20.251.338	20.052.484
5) Altri ricavi e proventi		19.311	27.727
Ricavi e proventi diversi	19.311		27.727
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>20.270.649</b>	<b>20.080.211</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.269.064	9.294.421
7) Costi per servizi		3.437.861	2.777.174
8) Costi per godimento di beni di terzi		535.291	616.880
9) Costi per il personale		5.510.749	5.211.456
a) Salari e stipendi	4.064.000		3.844.555
b) Oneri sociali	1.178.231		1.140.491
c) Trattamento di fine rapporto	260.966		216.825
e) Altri costi	7.552		9.585
10) Ammortamenti e svalutazioni		838.864	811.392
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.948		33.470
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	800.916		777.922
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(26.480)	(16.590)
14) Oneri diversi di gestione		1.568.566	1.241.527
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>20.133.915</b>	<b>19.936.260</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>136.734</b>	<b>143.951</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari		888.108	3.433
d) Proventi diversi dai precedenti	888.108		3.433
da altre imprese	888.108		3.433
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(707.553)	(569.301)
verso altri	(707.553)		(569.301)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>180.555</b>	<b>(565.868)</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
21) Oneri straordinari		(36.310)	(85.814)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Altri oneri straordinari	(36.309)		(85.814)

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<i>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)</i>		(36.310)	(85.814)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>280.979</b>	<b>(507.731)</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>234.940</b>	<b>118.624</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	146.423		162.714
Imposte differite sul reddito d'esercizio	243.464		
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(154.947)		(44.090)
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>46.039</b>	<b>(626.355)</b>

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

S.Maria Maddalena, 28/06/2013

# CASA DI CURA PRIVATA S.MARIA MADDALENA S.p.A.

Sede legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO (RO)

Iscritta al Registro Imprese di ROVIGO

C.F. e numero iscrizione 00119690295

Iscritta al R.E.A. di ROVIGO n. 50497

Capitale Sociale sottoscritto €2.169.300,00 Interamente versato

Partita IVA: 00119690295

## Nota Integrativa

*Bilancio ordinario al 31/12/2012*

### **Introduzione alla Nota integrativa**

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del Bilancio**

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## **Principi di redazione del bilancio**

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## **Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio**

---

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

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

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

## **Immobilizzazioni**

---

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni Materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione.

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Per gli immobili sociali si è provveduto alla rivalutazione in base alla L.2/2009 .

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

### **Terreni e fabbricati**

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

### **Immobilizzazioni Finanziarie**

#### **Partecipazioni**

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

#### **Azioni Proprie**

Le azioni proprie nel corso dell'esercizio sono state oggetto di cessione per il valore iscritto all'attivo e pertanto alla data di fine esercizio non più a bilancio .

### **Attivo circolante**

---

#### **Rimanenze**

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Crediti**

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

#### **Crediti per imposte anticipate**

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate originate da differenze temporanee deducibili nell'esercizio in chiusura. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

## Ratei e risconti attivi

---

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

## Fondi per rischi e oneri

---

Il fondo é stato stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività per imposte differite pari a €2.346.591

## Trattamento di Fine Rapporto

---

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

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

## Debiti

---

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

## Ratei e Risconti passivi

---

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

## Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

---

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	217.521	26.480	-	-	-	244.001	26.480	12
	<b>Totale</b>	<b>217.521</b>	<b>26.480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>244.001</b>	<b>26.480</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sussidiarie e di consumo	217.521	26.480	-	-	-	244.001	26.480	12
<b>Totale</b>	<b>217.521</b>	<b>26.480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>244.001</b>	<b>26.480</b>	<b>12</b>

## Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	11.604.198	3.701.305	-	-	-	15.305.503	3.701.305	32
Crediti tributari	227.617	-	-	-	181.403	46.214	181.403-	80-
Imposte anticipate	71.252	122.200	-	-	-	193.452	122.200	172
Crediti verso altri	956.816	266.497	-	-	-	1.223.313	266.497	28
<b>Totale</b>	<b>12.859.883</b>	<b>4.090.002</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>181.403</b>	<b>16.768.482</b>	<b>3.908.599</b>	<b>30</b>

## Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	535.918	79.168	-	-	-	615.086	79.168	15
Denaro e valori in cassa	183.770	21.943	-	-	-	205.713	21.943	12
<b>Totale</b>	<b>719.688</b>	<b>101.111</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>820.799</b>	<b>101.111</b>	<b>14</b>

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	647.757	-	-	-	47.061	600.696	47.061-	7,26-
	<b>Totale</b>	<b>647.757</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.061</b>	<b>600.696</b>	<b>47.061-</b>	<b>7,26-</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	647.757	-	-	-	47.061	600.696	47.061-	7-
<b>Totale</b>	<b>647.757</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.061</b>	<b>600.696</b>	<b>47.061-</b>	<b>7-</b>

**Patrimonio Netto**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	2.169.300	-	-	-	-	2.169.300	-	-
	<b>Totale</b>	<b>2.169.300</b>	-	-	-	-	<b>2.169.300</b>	-	-
<i>Riserve di rivalutazione</i>									
	Riserva da rivalutazioni	3.386.837	-	-	-	-	3.386.837	-	-
	<b>Totale</b>	<b>3.386.837</b>	-	-	-	-	<b>3.386.837</b>	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	204.996	-	-	-	-	204.996	-	-
	<b>Totale</b>	<b>204.996</b>	-	-	-	-	<b>204.996</b>	-	-
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva statutaria	5.833	-	-	-	-	5.833	-	-
	<b>Totale</b>	<b>5.833</b>	-	-	-	-	<b>5.833</b>	-	-
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Riserva straordinaria	1.113.490	-	-	-	-	1.113.490	-	-
	<b>Totale</b>	<b>1.113.490</b>	-	-	-	-	<b>1.113.490</b>	-	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	46.039	-	-	-	46.039	46.039	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>46.039</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46.039</b>	<b>46.039</b>	<b>-</b>
Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	2.169.300	-	-	-	-	-	2.169.300	-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Riserve di rivalutazione	4.013.193	-	-	-	626.356-	-	3.386.837	-	-
Riserva legale	204.996	-	-	-	-	-	204.996	-	-
Riserve statutarie	5.833	-	-	-	-	-	5.833	-	-
Riserva azioni proprie	1.000.000	-	-	-	1.000.000	-	-	-	-
Riserva straordinaria	113.490	1.000.000-	-	-	-	-	1.113.490	-	-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	1	1	1	-
Utile (perdita) dell'esercizio	626.356-	46.039	-	-	-	-	46.039	46.039	-
<b>Totale</b>	<b>6.880.456</b>	<b>1.046.039</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.626.356-</b>	<b>1</b>	<b>6.926.496</b>	<b>46.040</b>	<b>1</b>

## Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondo per imposte, anche differite</i>									
	Fondo imposte differite	2.103.127	243.464	-	-	-	2.346.591	243.464	12
	<b>Totale</b>	<b>2.103.127</b>	<b>243.464</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.346.591</b>	<b>243.464</b>	
<i>Altri fondi</i>									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.329	-	-	-	-	10.329	-	-
	<b>Totale</b>	<b>10.329</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.329</b>	<b>-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite	2.103.127	243.464	-	-	-	2.346.591	243.464	12
Altri fondi	10.329	-	-	-	-	10.329	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.113.456</b>	<b>243.464</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.356.920</b>	<b>243.464</b>	<b>12</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
-------------	-----------	-------------------	-----------	----------	-----------------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	307.639	-	26.755	280.884
<b>Totale</b>		<b>307.639</b>	<b>-</b>	<b>26.755</b>	<b>280.884</b>

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	307.639	-	26.755	280.884
<b>Totale</b>	<b>307.639</b>	<b>-</b>	<b>26.755</b>	<b>280.884</b>

## Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso soci per finanziamenti	-	150.000	-	-	-	150.000	150.000	-
Debiti verso banche	14.304.521	2.717.844	-	-	-	17.022.365	2.717.844	19
Acconti	-	11	-	-	-	11	11	-
Debiti verso fornitori	4.077.471	206.569	-	-	-	4.284.040	206.569	5
Debiti tributari	462.693	-	-	-	175.715	286.978	175.715-	38-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.304	58.741	-	-	-	261.045	58.741	29
Altri debiti	645.306	-	-	-	303.063	342.243	303.063-	47-
<b>Totale</b>	<b>19.692.295</b>	<b>3.133.165</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>478.778</b>	<b>22.346.682</b>	<b>2.654.387</b>	<b>13</b>

## Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	130.786	-	-	-	40.530-	90.256	40.530-	31-
<b>Totale</b>		<b>130.786</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>90.256</b>	<b>-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	130.786	-	-	-	40.530	90.256	40.530-	31-
<b>Totale</b>	<b>130.786</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.530</b>	<b>90.256</b>	<b>40.530-</b>	<b>31-</b>

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>15.305.503</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	15.305.503	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>46.214</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	46.214	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Imposte anticipate</b>	<b>193.452</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	193.452	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>1.223.313</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.223.313	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

**Debiti distinti per durata residua**

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>150.000</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	150.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	<b>17.022.365</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.675.064	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.347.301	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Acconti</b>	<b>11</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	11	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>4.284.040</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.284.040	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>286.978</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	286.978	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>261.045</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	261.045	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>342.243</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	342.243	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Debiti assistiti da garanzie reali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>	-		
<b>Totale</b>	-		
<i>Debiti verso banche</i>	2.246.024	IPOTECA	
<b>Totale</b>	<b>2.246.024</b>		
<i>Debiti verso altri finanziatori</i>	-		
<b>Totale</b>	-		
<i>Acconti</i>	-		
<b>Totale</b>	-		
<i>Debiti verso fornitori</i>	-		
<b>Totale</b>	-		
<i>Debiti tributari</i>	-		
<b>Totale</b>	-		
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	-		
<b>Totale</b>	-		
<i>Altri debiti</i>	-		
<b>Totale</b>	-		

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

La società non ha ratei e risconti, altri fondi e altre riserve iscritti in bilancio.

### Ratei e Risconti attivi

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

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	600.696
	<b>Totale</b>	<b>600.696</b>

### Ratei e Risconti passivi

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

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	90.256
	<b>Totale</b>	<b>90.256</b>

### Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.329
<b>Totale</b>		<b>10.329</b>

## Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Riserva straordinaria	1.113.490
<b>Totale</b>		<b>1.113.490</b>
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
<b>Totale</b>		<b>1</b>

## Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

### Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	2.169.300	-	2.169.300
<b>Totale</b>			<b>2.169.300</b>	<b>-</b>	<b>2.169.300</b>
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
	Capitale	A;B	3.386.837	-	3.386.837
<b>Totale</b>			<b>3.386.837</b>	<b>-</b>	<b>3.386.837</b>
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	204.996	-	204.996
<b>Totale</b>			<b>204.996</b>	<b>-</b>	<b>204.996</b>

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	A;B;C	5.833	5.833	-
<i>Totale</i>			5.833	5.833	-
<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Capitale	A;B;C	1.113.490	1.113.490	-
<i>Totale</i>			1.113.490	1.113.490	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Capitale	B	1	-	1
<i>Totale</i>			1	-	1
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			6.880.457	1.119.323	5.761.134
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b>					

## Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2010</b>	2.169.300	4.168.890	198.929	5.833	1.000.000	-	-	112.823	271.341-	7.384.434
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>										
-										
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>										
- Copertura	-	271.341-	-	-	-	-	-	-	271.341	-

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
perdite										
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1	-	-	-	-	-	668	-	669
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	-	-	-	-	121.709	121.709
<b>Saldo finale al 31/12/2010</b>	<b>2.169.300</b>	<b>3.897.550</b>	<b>198.929</b>	<b>5.833-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113.491</b>	<b>121.709</b>	<b>7.506.812</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>2.169.300</b>	<b>3.897.550</b>	<b>198.929</b>	<b>5.833-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113.491</b>	<b>121.709</b>	<b>7.506.812</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>										
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	115.643	6.067	-	-	-	-	-	121.710-	-
<i>Altre variazioni:</i>										
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	1	-	1	2
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	626.355-	626.355-
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	<b>2.169.300</b>	<b>4.013.193</b>	<b>204.996</b>	<b>5.833-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>113.491</b>	<b>626.355-</b>	<b>6.880.459</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2012</b>	<b>2.169.300</b>	<b>4.013.193</b>	<b>204.996</b>	<b>5.833-</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>113.491</b>	<b>626.355-</b>	<b>6.880.459</b>
<i>Destinazione del risultato</i>										

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Riserva straordinaria	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<i>dell'esercizio:</i>										
-										
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>										
- Copertura perdite	-	626.355-	-	-	-	-	-	-	626.355	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-										
Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1-	-	-	1.000.000-	1.113.490	1	119.324-	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	46.039	46.039
<b>Saldo finale al 31/12/2012</b>	<b>2.169.300</b>	<b>3.386.837</b>	<b>204.996</b>	<b>5.833</b>	<b>-</b>	<b>1.113.490</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>46.039</b>	<b>6.926.496</b>

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche. Comunque tale ripartizione non è ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Vendite materie prime	20.251.721	20.251.721	-	-	-
	Ribassi e abbuoni passivi	383-	383-	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>20.251.338</b>	<b>20.251.338</b>	-	-	-

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	638.980	-	-	-
	Interessi passivi su mutui	62.773	-	-	-
	Interessi passivi commerciali	2.930	-	-	-
	Interessi passivi di mora	2.870	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>707.553</b>	-	-	-

## Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

## Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Non esistono proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio.

### Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	<b>Totale</b>	<b>1</b>
<i>Altri oneri straordinari</i>		
	Sopravv.passive non gestionali inded.	36.309
	<b>Totale</b>	<b>36.309</b>

## Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,50	27,50	27,50	27,50	27,50
IRAP	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90

Le imposte differite ammontano ad € 243.464 e si riferiscono agli interessi attivi di mora non incassati .

Le imposte anticipate ammontano ad €154.947 e si riferiscono alla perdita fiscale d'esercizio .

## Numero medio dipendenti

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

Dipendenti	2012	2011
Impiegati	80	81
Operai	48	47

## Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo ed all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	324.150
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	30.000
Sindaci:	
Compenso	48.808

## Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Dettaglio manuale		
Consistenza iniziale	42.000	51,65000
Sottoscrizione dell'esercizio	-	-
Riduzione dell'esercizio	-	-
<b>Consistenza finale</b>	<b>42.000</b>	<b>51,65000</b>

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso nè azioni di godimento nè obbligazioni convertibili in azioni.

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti dei soci

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Nell'esercizio in esame la società ha ricevuto dai soci un finanziamento infruttifero avente le seguenti caratteristiche:

- importo: € 150.000,00

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del Codice Civile.

## Rivalutazioni monetarie

Di seguito si espongono i beni patrimoniali per i quali sono state operate rivalutazioni monetarie.

### Rivalutazioni monetarie beni materiali

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
<b>Fabbricati strumentali</b>	
Costo storico	6.613.021
Legge n.2/2009	5.750.193

Le seguenti riserve di rivalutazione monetaria sono state utilizzate per copertura di perdite , pertanto si precisa che la società non potrà distribuire utili fino a quando tali riserve non siano state reintegrate o ridotte in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria (art. 6 legge 72/83 e successive leggi di rivalutazione monetaria).

## Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	CREDEM LEASING
Descrizione del bene	IMMOBILE
Costo del bene per il concedente	127.843
Valore di riscatto	12.784
Data inizio del contratto	1/07/2005
Data fine del contratto	1/07/2014
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	3,00
Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	DE LAGE LANDEN
Descrizione del bene	STAMPANTE PHASER
Costo del bene per il concedente	11.304
Valore di riscatto	113
Data inizio del contratto	8/07/2008
Data fine del contratto	8/07/2013
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	20,00
Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	DE LAGE LANDEN

<b>Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni</b>	
Descrizione del bene	2 XEROX COPIER
Costo del bene per il concedente	101.525
Valore di riscatto	10.152
Data inizio del contratto	16/04/2008
Data fine del contratto	16/04/2013
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	20,00
<b>Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni</b>	
Società di Leasing	HYPO ALPE ADRIA BANK
Descrizione del bene	PALAZZO VIA ERIDANIA
Costo del bene per il concedente	608.510
Valore di riscatto	6.085
Data inizio del contratto	19/06/2008
Data fine del contratto	19/06/2026
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	3,00
<b>Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni</b>	
Società di Leasing	ITALEASE
Descrizione del bene	SERVER
Costo del bene per il concedente	117.587
Valore di riscatto	1.031
Data inizio del contratto	1/01/2009
Data fine del contratto	31/12/2013
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	20,00
<b>Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni</b>	
Società di Leasing	PHILIPS MEDICAL CAPITAL
Descrizione del bene	TAC
Costo del bene per il concedente	482.400
Valore di riscatto	4.824
Data inizio del contratto	4/05/2009
Data fine del contratto	4/10/2015
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	12,50

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	ING LEASE
Descrizione del bene	DRAEGER
Costo del bene per il concedente	78.612
Valore di riscatto	786
Data inizio del contratto	9/02/2011
Data fine del contratto	9/02/2016
Tasso di interesse implicito	0,00
Aliquota di ammortamento	20,00

## Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

## Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 2.302 alla riserva legale;
- euro 43.737 alla riserva straordinaria;

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Occhiobello, 30/04/2013

## Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.137	-	4.137	15.482	-	-	-	5.776-	0	13.843
Immobilizzazioni in corso e acconti	540.100	-	540.100	-	540.100-	-	-	-	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	126.577	-	126.577	19.292-	-	540.100	-	32.172-	0	653.497
<b>Totale</b>	<b>670.814</b>	<b>-</b>	<b>670.814</b>	<b>34.774</b>	<b>540.100-</b>	<b>540.100</b>	<b>-</b>	<b>37.948-</b>	<b>0</b>	<b>667.340</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	15.228.400	-	11.615.348	-	-	442.741	1-	11.172.606
Impianti e macchinario	1.470.493	-	445.129	-	-	85.373	-	359.756
Attrezzature industriali e commerciali	2.707.463	-	924.067	-	-	192.564	-	731.503
Altri beni materiali	1.293.215	-	396.526	-	-	80.238	-	316.288
Immobilizzazioni in corso e acconti	10.000	-	10.000	-	-	-	-	10.000
<b>Totale</b>	<b>20.709.571</b>	<b>-</b>	<b>13.391.070</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>800.916</b>	<b>1-</b>	<b>12.590.153</b>

**Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie**

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
	Partecipazioni in altre imprese	71.340	-	71.340	-	-	-	71.340
<b>Totale</b>		<b>71.340</b>	<b>-</b>	<b>71.340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71.340</b>
<i>Altri titoli</i>								
	Altri titoli d'investimento	-	-		238.427-	-	-	238.427
<b>Totale</b>		<b>71.340</b>	<b>-</b>	<b>71.340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>238.427</b>

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in altre imprese	71.340	-	71.340	-	-	-	71.340
Altri titoli (Obbligazioni)	-	-	-	238.427-	-	-	238.427
<b>Totale</b>	<b>71.340</b>	<b>-</b>	<b>71.340</b>	<b>238.427-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.767</b>

# CASA DI CURA PRIVATA S.MARIA MADDALENA S.p.A.

Sede legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO (RO)  
Iscritta al Registro Imprese di ROVIGO  
C.F. e numero iscrizione: 00119690295  
Iscritta al R.E.A. di ROVIGO n. 50497  
Capitale Sociale sottoscritto €2.169.300,00 Interamente versato  
Partita IVA: 00119690295

## Relazione sulla gestione *Bilancio ordinario al 31/12/2012*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2012; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

Cari Soci, il bilancio 2012 si chiude con un utile di 46.039,00 € quantomeno in controtendenza rispetto al risultato dell'esercizio 2011, e complessivamente di buon auspicio per il futuro, in quanto l'anno è stato caratterizzato da un aumento della conflittualità con la dirigenza dell'Azienda Ulss 18 di Rovigo, che, si anticipa, è stato notevolmente stemperato con l'insediamento del nuovo vertice, decisamente più collaborativo del precedente.

E' stata infatti avviata una trattativa per una transazione "omnibus" rispetto alle vertenze in corso e, parimenti, è stata data una svolta positiva all'inquadramento nosocomiale della Casa di Cura, che finalmente ha avuto riscontro rispetto alle istanze precedentemente avanzate riguardo ad un ruolo prevalentemente chirurgico e di avamposto per quanto concerne le questioni legate alle "fughe" di pazienti ed alla attrazione da fuori regione.

In termini pratici il 2012 è stato un anno di consolidamento dell'attività ed è stato possibile cominciare a raccogliere i frutti di una gestione più attenta ai consumi di risorse, sia tecniche che professionali.

Sono stati infatti rivisti i contratti con i medici in regime libero professionale ed è stata implementata una filiera di controlli per gli acquisti di materiale che ha permesso, nel complesso, una riduzione di costi di c.a. 1 ml di Euro.

Sul fronte ricavi si è assistito ad un notevole aumento dell'attività ambulatoriale c.d. "privata", che è incrementata di c.a. il 30 % rispetto all'esercizio precedente, trend che si sta consolidando.

Parimenti, come previsto anche rispetto alla precedente relazione, si sta assistendo ad un forte aumento della domanda da parte del bacino di utenza ferrarese, fenomeno che, fortunatamente, l'attuale dirigenza dell'Ulss ha deciso di accompagnare, sostenendo la domanda con un incremento dei budgets relativi ai pazienti residenti regione Emilia Romagna.

In questo quadro la Casa di Cura si accinge ad affrontare l'imminente cambio di scheda di dotazione ospedaliera, che è il documento con il quale la Regione "inquadra" la struttura all'interno del proprio piano socio sanitario e, in definitiva, ne determina le sorti.

Le anticipazioni che si sono avute in questi primi mesi del 2013 ci inducono a sostenere che di fatto la Casa di Cura manterrà l'attuale assetto anche nel prossimo futuro, con qualche piccola variazione per meglio rispondere alle esigenze del territorio.

Tale risultato, se confermato, è di notevole soddisfazione, a testimonianza della bontà del lavoro svolto sinora, ed anche in considerazione del fatto che molte delle strutture confinanti, sia in Veneto che in Emilia Romagna, stanno registrando profondi ridimensionamenti di attività e di quadro nosologico, confermando, per alcune specialità, la centralità della Casa di Cura, vero e proprio centro di riferimento (quasi un presidio ospedaliero) per un bacino di potenziale utenza sempre più numeroso.

Per quanto riguarda i budgets, a parte quelli in aumento verso l'Emilia Romagna, sono stati dalla Regione confermati sia per il 2013 che per il 2014, segno che il periodo di "spending review" è stato momentaneamente congelato. Vero è che la crisi della finanza pubblica, soprattutto per quanto concerne il comparto sanità, non può dirsi terminato. Ma è avanzato il concetto-quadro in base al quale non possono essere più penalizzate con i "tagli lineari" le Regioni con i conti in ordine, ma solo quelle con i maggiori deficit strutturali, cui andranno applicati i c.d. "costi standard".

Da questo punto di vista la Regione Veneto si presenta come una di quelle di riferimento per il benchmarking sanitario, e pertanto non dovrebbe più registrare penalizzazioni nel trasferimento di risorse.

Sempre da un punto di vista strategico però occorre considerare che il ruolo delle regioni, che sembrava avviato verso un federalismo e quindi un autonomismo più spiccati, abbia registrato una battuta di arresto, ed il ruolo del Ministero potrebbe determinare nuovi orizzonti di politica sanitaria.

Certo è che il 2013 si caratterizzerà anche per l'inizio di una nuova fase che ha come orizzonte geografico-sanitario l'intera comunità europea.

Su spinta interpretativa della Corte Europea di Giustizia, infatti, a partire dal mese di ottobre cominciano a cadere i confini degli Stati Comunitari anche sul fronte sanitario.

I pazienti potranno circolare liberamente e scegliere dove farsi curare.

Inizialmente e senza nessuna autorizzazione preventiva, solo per le attività ambulatoriali, mentre per quanto concerne i ricoveri (tranne che per urgenza-emergenza indifferibile), occorrerà un nulla osta.

Ma la strada è tracciata e comporterà una revisione delle strategie aziendali cui non verremo meno nei prossimi anni.

Infine un accenno per quanto riguarda la vicenda che vede coinvolta la Casa di Cura per l'indagine in corso presso la Procura di Rovigo.

E' stata recentemente presentata una memoria, dal nostro legale, in cui si dimostra che la Regione, attraverso un organo di controllo straordinario, che ha controllato tutte le cartelle cliniche oggetto delle contestazioni per l'anno 2007, ha di fatto approvato l'operato complessivo della Casa di Cura, contestando cifre molto modeste (c.a. 200.000,00 € per il 2007) a fronte di crediti ben più elevati che la Casa di Cura vanta nei confronti dell'Azienda Ulss 18 per ritardati pagamenti delle fatture (oltre 3 ml a bilancio).

Questo, unitamente al fatto che, per quanto concerne la responsabilità amministrativa dell'ente ex L. 231, sono da considerarsi ormai prescritti gli anni contestati 2005, 2006 ed anche 2007, e che per il 2008, applicando i criteri della commissione straordinaria, possono essere oggetto di recupero al massimo c.a. 200.000,00 €, si può intravedere la fine della vicenda con liberatoria dei cespiti oggetto dei provvedimenti cautelari.

## **Attività di direzione e coordinamento**

---

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Situazione patrimoniale e finanziaria**

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

**Stato Patrimoniale Attivo**

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>18.433.978</b>	<b>57,60 %</b>	<b>14.444.849</b>	<b>49,60 %</b>	<b>3.989.129</b>	<b>27,62 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>820.799</b>	<b>2,56 %</b>	<b>719.688</b>	<b>2,47 %</b>	<b>101.111</b>	<b>14,05 %</b>
Disponibilità liquide	820.799	2,56 %	719.688	2,47 %	101.111	14,05 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>17.369.178</b>	<b>54,28 %</b>	<b>13.507.640</b>	<b>46,38 %</b>	<b>3.861.538</b>	<b>28,59 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	16.768.482	52,40 %	12.859.883	44,15 %	3.908.599	30,39 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	600.696	1,88 %	647.757	2,22 %	(47.061)	(7,27) %
<b>Rimanenze</b>	<b>244.001</b>	<b>0,76 %</b>	<b>217.521</b>	<b>0,75 %</b>	<b>26.480</b>	<b>12,17 %</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>13.567.260</b>	<b>42,40 %</b>	<b>14.679.785</b>	<b>50,40 %</b>	<b>(1.112.525)</b>	<b>(7,58) %</b>
Immobilizzazioni immateriali	667.340	2,09 %	670.814	2,30 %	(3.474)	(0,52) %
Immobilizzazioni materiali	12.590.153	39,34 %	12.937.631	44,42 %	(347.478)	(2,69) %
Immobilizzazioni finanziarie	309.767	0,97 %	1.071.340	3,68 %	(761.573)	(71,09) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>32.001.238</b>	<b>100,00 %</b>	<b>29.124.634</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.876.604</b>	<b>9,88 %</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>25.074.742</b>	<b>78,36 %</b>	<b>22.244.176</b>	<b>76,38 %</b>	<b>2.830.566</b>	<b>12,72 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>19.089.637</b>	<b>59,65 %</b>	<b>17.378.445</b>	<b>59,67 %</b>	<b>1.711.192</b>	<b>9,85 %</b>
Debiti a breve termine	18.999.381	59,37 %	17.247.659	59,22 %	1.751.722	10,16 %
Ratei e risconti passivi	90.256	0,28 %	130.786	0,45 %	(40.530)	(30,99) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>5.985.105</b>	<b>18,70 %</b>	<b>4.865.731</b>	<b>16,71 %</b>	<b>1.119.374</b>	<b>23,01 %</b>
Debiti a m/l termine	3.347.301	10,46 %	2.444.636	8,39 %	902.665	36,92 %
Fondi per rischi e oneri	2.356.920	7,37 %	2.113.456	7,26 %	243.464	11,52 %
TFR	280.884	0,88 %	307.639	1,06 %	(26.755)	(8,70) %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>6.926.496</b>	<b>21,64 %</b>	<b>6.880.458</b>	<b>23,62 %</b>	<b>46.038</b>	<b>0,67 %</b>
Capitale sociale	2.169.300	6,78 %	2.169.300	7,45 %		
Riserve	4.711.157	14,72 %	5.337.513	18,33 %	(626.356)	(11,73) %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	46.039	0,14 %	(626.355)	(2,15) %	672.394	(107,35) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>32.001.238</b>	<b>100,00 %</b>	<b>29.124.634</b>	<b>100,00 %</b>	<b>2.876.604</b>	<b>9,88 %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	51,05 %	46,87 %	8,92 %
Banche su circolante	95,45 %	103,68 %	(7,94) %
Indice di indebitamento	362,01 %	323,29 %	11,98 %
Quoziente di indebitamento finanziario	247,92 %	212,82 %	16,49 %
Mezzi propri su capitale investito	21,64 %	23,62 %	(8,38) %
Oneri finanziari su fatturato	3,49 %	2,84 %	22,89 %
Indice di disponibilità	96,57 %	83,12 %	16,18 %
Margine di struttura primario	(6.640.764,00)	(7.799.327,00)	(14,85) %
Indice di copertura primario	51,05 %	46,87 %	8,92 %
Margine di struttura secondario	(655.659,00)	(2.933.596,00)	(77,65) %
Indice di copertura secondario	95,17 %	80,02 %	18,93 %
Capitale circolante netto	(655.659,00)	(2.933.596,00)	(77,65) %
Margine di tesoreria primario	(899.660,00)	(3.151.117,00)	(71,45) %
Indice di tesoreria primario	95,29 %	81,87 %	16,39 %

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>20.270.649</b>	<b>100,00 %</b>	<b>20.080.211</b>	<b>100,00 %</b>	<b>190.438</b>	<b>0,95 %</b>
- Consumi di materie prime	8.242.584	40,66 %	9.277.831	46,20 %	(1.035.247)	(11,16) %
- Spese generali	3.973.152	19,60 %	3.394.054	16,90 %	579.098	17,06 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>8.054.913</b>	<b>39,74 %</b>	<b>7.408.326</b>	<b>36,89 %</b>	<b>646.587</b>	<b>8,73 %</b>
- Altri ricavi	19.311	0,10 %	27.727	0,14 %	(8.416)	(30,35) %
- Costo del personale	5.510.749	27,19 %	5.211.456	25,95 %	299.293	5,74 %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>2.524.853</b>	<b>12,46 %</b>	<b>2.169.143</b>	<b>10,80 %</b>	<b>355.710</b>	<b>16,40 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	838.864	4,14 %	811.392	4,04 %	27.472	3,39 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>1.685.989</b>	<b>8,32 %</b>	<b>1.357.751</b>	<b>6,76 %</b>	<b>328.238</b>	<b>24,18 %</b>

Voce	Esercizio 2012	%	Esercizio 2011	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Altri ricavi e proventi	19.311	0,10 %	27.727	0,14 %	(8.416)	(30,35) %
- Oneri diversi di gestione	1.568.566	7,74 %	1.241.527	6,18 %	327.039	26,34 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>136.734</b>	<b>0,67 %</b>	<b>143.951</b>	<b>0,72 %</b>	<b>(7.217)</b>	<b>(5,01) %</b>
+ Proventi finanziari	888.108	4,38 %	3.433	0,02 %	884.675	25.769,73 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>1.024.842</b>	<b>5,06 %</b>	<b>147.384</b>	<b>0,73 %</b>	<b>877.458</b>	<b>595,35 %</b>
+ Oneri finanziari	(707.553)	(3,49) %	(569.301)	(2,84) %	(138.252)	24,28 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>	<b>317.289</b>	<b>1,57 %</b>	<b>(421.917)</b>	<b>(2,10) %</b>	<b>739.206</b>	<b>(175,20) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari	(36.310)	(0,18) %	(85.814)	(0,43) %	49.504	(57,69) %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>280.979</b>	<b>1,39 %</b>	<b>(507.731)</b>	<b>(2,53) %</b>	<b>788.710</b>	<b>(155,34) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	234.940	1,16 %	118.624	0,59 %	116.316	98,05 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>46.039</b>	<b>0,23 %</b>	<b>(626.355)</b>	<b>(3,12) %</b>	<b>672.394</b>	<b>(107,35) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Variazioni %
R.O.E.	0,66 %	(9,10) %	(107,25) %
R.O.I.	5,27 %	4,66 %	13,09 %
R.O.S.	0,68 %	0,72 %	(5,56) %
R.O.A.	0,43 %	0,49 %	(12,24) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	1.024.842,00	147.384,00	595,35 %
E.B.I.T. INTEGRALE	988.532,00	61.570,00	1.505,54 %

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

## **Principali indicatori non finanziari**

---

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## **Informativa sull'ambiente**

---

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

## **Informativa sul personale**

---

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

### **1) Attività di ricerca e sviluppo**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

### **2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

---

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

### **3) Azioni proprie**

---

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

### **4) Azioni/quote della società controllante**

---

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

### **5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio.

### **6) Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso ..

## **6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Conclusioni**

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
  - euro 2.302,00 alla riserva legale;
  - euro 43.737,00 alla riserva straordinaria;

Occhiobello, 30/04/2013

# CASA DI CURA PRIVATA S.MARIA MADDALENA S.p.A.

Sede Legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA - OCCHIOBELLO (RO)

Iscritta al Registro Imprese di: ROVIGO

C.F. e numero iscrizione: 00119690295

Iscritta al R.E.A. di ROVIGO n. 50497

Capitale Sociale sottoscritto € 2.169.300,00 Interamente versato

Partita IVA: 00119690295

## Relazione dell'Organo di controllo

*Bilancio ordinario al 31/12/2012*

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo sia l'attività di vigilanza amministrativa che l'attività di revisione legale dei conti, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda le funzioni di controllo contabile e controllo legale.

### **Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010 - Attività di controllo contabile**

E' stata svolta la revisione contabile del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2012.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione contabile, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

La società ha dimostrato di possedere un adeguato sistema di gestione amministrativo e contabile tale da rendere certi i dati aziendali sottoposti all'attenzione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'Organo Amministrativo.

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

La Relazione sulla gestione redatta dall'Organo Amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile riferisce in maniera esauriente l'analisi sull'andamento della gestione nell'esercizio decorso.

In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice Civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- i libri ed i registri societari messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice Civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 , 4° comma, del Codice Civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del Codice Civile).
- in base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, si è verificata la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

## **Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2012 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di €46.039, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	13.567.260	14.679.785	1.112.525-
ATTIVO CIRCOLANTE	17.833.282	13.797.092	4.036.190
RATEI E RISCONTI	600.696	647.757	47.061-
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>32.001.238</b>	<b>29.124.634</b>	<b>2.876.604</b>

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	6.926.496	6.880.458	46.038
FONDI PER RISCHI E ONERI	2.356.920	2.113.456	243.464
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	280.884	307.639	26.755-
DEBITI	22.346.682	19.692.295	2.654.387
RATEI E RISCONTI	90.256	130.786	40.530-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>32.001.238</b>	<b>29.124.634</b>	<b>2.876.604</b>

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	20.270.649	20.080.211	190.438
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	20.251.338	20.052.484	198.854
COSTI DELLA PRODUZIONE	20.133.915	19.936.260	197.655
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	136.734	143.951	7.217-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	280.979	507.731-	788.710
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	234.940	118.624	116.316
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>46.039</b>	<b>626.355-</b>	<b>672.394</b>

## Attività svolte dall'Organo di controllo nel corso dell'esercizio

---

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, con periodicità trimestrale, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- attraverso la raccolta di informazioni operata presso i responsabili della funzione organizzativa, si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, constatandone il suo concreto funzionamento. A tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio l'Organo di controllo non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

## Informativa sul Bilancio d'Esercizio

---

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai

contenuti non esclusivamente formali.

- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

## Conclusioni

---

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2012, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

Il Collegio Sindacale

Dr. Angelo Capuzzo      Presidente  
Dr.ssa Cinzia Vecchiati      Componente  
Dr. Michele Ghirardini      Componente

Occhiobello, 30/03/2013