

MEDITERRANEA SANITARIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LA MARMORA N.218 - 97019 VITTORIA (RG)
Codice Fiscale	01219210885
Numero Rea	RG 000000102802
P.I.	01219210885
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	1.262	3.785
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.945	0
5) avviamento	826.729	927.118
7) altre	1.425.256	1.507.107
Totale immobilizzazioni immateriali	2.255.192	2.438.010
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	210.069	247.484
3) attrezzature industriali e commerciali	1.340.970	1.338.640
4) altri beni	99.875	102.711
Totale immobilizzazioni materiali	1.650.914	1.688.835
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	453.566	456.839
Totale partecipazioni	453.566	456.839
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	73.920	73.920
Totale crediti verso imprese controllate	73.920	73.920
Totale crediti	73.920	73.920
Totale immobilizzazioni finanziarie	527.486	530.759
Totale immobilizzazioni (B)	4.433.592	4.657.604
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	475.304	430.374
Totale rimanenze	475.304	430.374
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.372.238	4.274.393
Totale crediti verso clienti	4.372.238	4.274.393
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.006	232.940
Totale crediti tributari	208.006	232.940
5-ter) imposte anticipate	13.918	13.918
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.706	259.223
Totale crediti verso altri	436.706	259.223
Totale crediti	5.030.868	4.780.474
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	942.503	153.482
3) danaro e valori in cassa	37.477	24.158
Totale disponibilità liquide	979.980	177.640
Totale attivo circolante (C)	6.486.152	5.388.488
D) Ratei e risconti	29.803	21.831

Totale attivo	10.949.547	10.067.923
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	972.991	972.991
IV - Riserva legale	64.469	64.469
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	553.478	803.355
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(125.923)	(189.877)
Totale patrimonio netto	1.615.015	1.800.938
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	377.273	339.544
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.454.227	2.552.596
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.527.575	1.494.499
Totale debiti verso banche	4.981.802	4.047.095
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.174.046	3.001.662
Totale debiti verso fornitori	3.174.046	3.001.662
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	60.750
Totale debiti verso imprese controllate	0	60.750
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.715	231.983
Totale debiti tributari	168.715	231.983
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.220	184.564
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.220	184.564
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.406	266.618
Totale altri debiti	271.406	266.618
Totale debiti	8.755.189	7.792.672
E) Ratei e risconti	202.070	134.769
Totale passivo	10.949.547	10.067.923

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.841.834	12.601.274
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.376	42.353
altri	145.327	86.469
Totale altri ricavi e proventi	170.703	128.822
Totale valore della produzione	13.012.537	12.730.096
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.523.787	1.471.466
7) per servizi	4.771.081	4.996.843
8) per godimento di beni di terzi	655.141	695.653
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.094.239	2.686.017
b) oneri sociali	903.879	761.135
c) trattamento di fine rapporto	234.538	209.815
e) altri costi	5.633	4.235
Totale costi per il personale	4.238.289	3.661.202
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	189.260	188.329
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	392.993	434.713
Totale ammortamenti e svalutazioni	582.253	623.042
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(44.929)	(14.676)
14) oneri diversi di gestione	1.241.326	1.375.172
Totale costi della produzione	12.966.948	12.808.702
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.589	(78.606)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	907	1.279
Totale proventi diversi dai precedenti	907	1.279
Totale altri proventi finanziari	907	1.279
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	152.858	87.356
Totale interessi e altri oneri finanziari	152.858	87.356
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(151.951)	(86.077)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(106.362)	(164.683)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.561	25.194
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.561	25.194
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(125.923)	(189.877)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(125.923)	(189.877)
Imposte sul reddito	19.561	25.194
Interessi passivi/(attivi)	151.951	86.077
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	45.589	(78.606)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	234.538	209.815
Ammortamenti delle immobilizzazioni	582.253	623.042
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	816.791	832.857
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	862.380	754.251
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(44.930)	(14.676)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(97.845)	(1.030.417)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	172.384	(598.414)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.972)	10.154
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	67.301	(53.341)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(236.373)	226.140
Totale variazioni del capitale circolante netto	(147.435)	(1.460.554)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	714.945	(706.303)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(151.951)	(86.077)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.561)	(25.194)
Altri incassi/(pagamenti)	(196.809)	(178.239)
Totale altre rettifiche	(368.321)	(289.510)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	346.624	(995.813)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(355.072)	(412.056)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.442)	(598.858)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	3.273	304.226
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(358.241)	(706.688)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(98.369)	842.291
Accensione finanziamenti	972.326	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(920.777)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(60.000)	(100.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	813.957	(178.487)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	802.340	(1.880.988)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	153.482	2.071.049

Danaro e valori in cassa	24.158	57.602
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	177.640	2.128.651
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	942.503	153.482
Danaro e valori in cassa	37.477	24.158
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	979.980	177.640

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario consente di analizzare gli spostamenti delle risorse tra le varie classi di valori costituenti il patrimonio dell'azienda; mette inoltre in evidenza i flussi finanziari che derivano da *finanziamenti esterni* e quelli che scaturiscono *dall'autofinanziamento*, cioè dalla gestione reddituale.

METODO INDIRETTO

Calcola il flusso finanziario dell'attività operativa con un procedimento che parte dal conto economico e da per risalire all'EBIDA, al fine di stimare, a prima vista, i flussi dell'attività operativa ricorrendo all'immediata equazione $\text{cash flow} = \text{utile} + \text{ammortamenti}$.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Vi diamo il benvenuto alla riunione assembleare convocata, come di consueto, per l'esame e l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, come previsto dalle disposizioni del Codice Civile, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra società, nonché il risultato economico d'esercizio da essa conseguito. Prima di passare all'analisi della Nota Integrativa, in conformità di quanto disposto dall'art. 2427, desideriamo fornire alcune informazioni.

Premessa

Attività svolte

La Società opera nella gestione di strutture sanitarie e nell'assistenza sanitaria privata convenzionata.

Eventuale appartenenza ad un Gruppo

La Società non appartiene ad alcun gruppo societario e possiede partecipazioni in società collegate.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio l'attività caratteristica si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari; non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Criteria di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, è costituito:

- dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dall'articolo 2424 del Codice Civile tenuto conto delle disposizioni di cui al successivo articolo 2424 bis del Codice Civile);
- dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui all'articolo 2425 tenuto conto delle disposizioni di cui al successivo articolo 2425 bis del Codice Civile);
- dalla presente Nota Integrativa (che fornisce le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile).

In particolare:

Non si è fatto ricorso alla disciplina di cui agli articoli 2423, 4° comma e 2423 bis, 2° comma, per la mancata realizzazione di fatti, casi e accadimenti eccezionali.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci sia nello Stato Patrimoniale, sia nel Conto Economico;

Non sono riscontrabili componenti dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

La presente nota integrativa fornisce in analisi tutte le necessarie informazioni, comprese quelle complementari (art. 2423, 3° comma del Codice Civile), utili per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche adottate dalla società sono le seguenti: la non attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; la non applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore a 12 mesi; la non applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

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, rispetto alla prescrizione di cui al punto 1) dell'articolo 2423 bis circa la necessità di valutare le voci di bilancio con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, questo Consiglio di Amministrazione ha raggiunto la convinzione che sussistono tutte le condizioni affinché l'azienda mantenga intatta la sua capacità di mantenere ed alimentare la continuità aziendale, intesa secondo gli ISA 570, come l'attitudine dell'azienda **ad operare nel prevedibile futuro come un'entità in funzionamento**.

Va evidenziato che, alla data di redazione del bilancio, non debbano essere sottovalutati alcuni fattori di instabilità recentemente manifestatisi quali, tra gli altri, l'emergenza e la diffusione del Covid 19 (di seguito "Coronavirus") che, nelle prime settimane del 2020, ha inizialmente impattato l'attività economica in Cina e successivamente si è diffuso negli altri Paesi.

Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio - ai sensi dello IAS 10 § 21 - in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un "fenomeno di emergenza internazionale" e, sempre negli stessi giorni, sono stati isolati casi di contagio anche in altri paesi, accadimento che ha determinato l'adozione di specifici interventi sia in Cina sia nelle altre nazioni interessate.

Tali fattori di instabilità, qualora si manifestassero in maniera significativa e continuativa nel nostro Paese, come già avvenuto nei mesi di Marzo, Aprile e Maggio, potrebbero incidere anche sensibilmente sulla prospettiva di crescita futura, avendo un riflesso sull'economia generale e sui mercati finanziari, che potrebbero derivare dalle decisioni assunte dalle autorità governative per contenere il diffondersi dell'epidemia.

Allo stato attuale, fatte le dovute valutazioni, non è possibile prevedere l'evoluzione di tale fenomeno e le conseguenze che avrà sullo scenario macroeconomico, né è possibile determinare gli eventuali impatti patrimoniali ed economici negativi che hanno influenzato, per gran parte del settore produttivo nazionale, il periodo di lockdown, anche se è da tenere in conto che tale emergenza potrebbe rientrare nei mesi successivi in funzione delle misure di contenimento previste dai governi e per i risultati incoraggianti in ambito sanitario.

Per contenere gli effetti del contagio, in attesa che la sperimentazione medica giunga all'individuazione di un vaccino somministrabile all'uomo, i Governi dei diversi Paesi hanno

adottato numerose misure di contenimento, essenzialmente volte alla restrizione dei liberi spostamenti delle persone, che potranno essere mantenute, oppure incrementate, sulla base della futura diffusione del virus.

La nostra azienda che ha come oggetto sociale un'attività ritenuta essenziale pertanto nel periodo di lockdown non ha subito un blocco produttivo.

A tale riguardo, la società ha emanato linee guida volte ad assicurare il rispetto dei provvedimenti introdotti in ambito locale e intrapreso numerose azioni al fine di adottare le procedure più idonee a prevenire e/o mitigare gli effetti del contagio in ambito lavorativo.

Circa la continuità aziendale si fa riferimento a quanto descritto nella Relazione sulla gestione nell'apposito capitolo.

Attività di monitoraggio e controllo di permanenza della continuità aziendale

Per garantire e monitorare costantemente il raggiungimento degli obiettivi della mappa strategica della società e soprattutto per rispettare le nuove disposizioni apportate dal D.Lgs. 14/2019 al codice civile, ed in particolare al nuovo art. 2086 secondo comma e al nuovo art. 2476 sesto comma, che impongono all'imprenditore collettivo l'obbligo di adottare degli adeguati assetti organizzativi e delle procedure aziendali che consentano il presidio ed il monitoraggio della continuità aziendale, intesa come capacità dell'azienda di operare quotidianamente delle scelte che diano un futuro migliore, e valutato che le nuove norme prescrivono inoltre, che gli assetti organizzativi e le procedure aziendali, debbano poter intercettare gli indizi di crisi, gli amministratori provvederanno ad attivarsi al fine di adempiere ai suddetti obblighi.

Deroghe

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

Criteri di Valutazione

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati secondo il dettato del DM 31/12/1988.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 31/12/1988.

Finanziarie - Titoli e Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione ed all'effettivo esborso finanziario, rettificati, ove necessario delle eventuali perdite permanenti di valore. Pertanto, se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario

Rimanenze

Le rimanenze, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto è stato determinato secondo il metodo FIFO (materie prime, materiale sussidiario e di consumo e prodotti finiti acquistati per la commercializzazione).

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Debiti per TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- a) gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- b) l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

L'Irap differita e anticipata è determinata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo sono state classificate secondo le disposizioni contenute nell'art. 2424, e qualora lo si sia ritenuto necessario, ai fini della più corretta analisi di tali dati, è stata indicata la loro appartenenza ad altre voci e la loro specie.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le attività immateriali a vita utile definita sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, al netto del relativo fondo di ammortamento e di eventuali perdite di valore. Gli ammortamenti sono ripartiti secondo un criterio sistematico lungo la vita utile dell'attività immateriale a partire dal momento in cui la stessa è pronta per l'uso.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	34.588	12.619	59.181	1.296.000	1.701.686	3.104.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.588	8.834	59.181	368.882	-	471.485
Valore di bilancio	-	3.785	0	927.118	1.507.107	2.438.010
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.431	-	4.011	6.442
Ammortamento dell'esercizio	-	2.523	486	100.389	85.862	189.260
Totale variazioni	-	(2.523)	1.945	(100.389)	(81.851)	(182.818)
Valore di fine esercizio						
Costo	34.588	12.619	61.612	1.296.000	1.705.697	3.110.516
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.588	11.357	59.667	469.271	280.441	855.324
Valore di bilancio	-	1.262	1.945	826.729	1.425.256	2.255.192

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria immobili, impianti e macchinari, attrezzature industriali o cespiti di altra natura sono stati rilevati al costo storico di acquisto o di produzione al netto del relativo fondo di ammortamento e di eventuali perdite di valore.

Il costo di tali beni include:

il prezzo di acquisto del bene, inclusivo di eventuali dazi all'importazione e tasse di acquisto non recuperabili, dopo aver dedotto sconti commerciali ed abbuoni;

eventuali costi direttamente attribuibili per portare il bene nel luogo e nelle condizioni necessarie al funzionamento nel modo inteso dalla direzione aziendale;

la stima iniziale dei costi di smantellamento e rimozione del bene e messa in sicurezza.

L'ammortamento viene addebitato a conto economico a quote costanti lungo la vita utile di ciascun componente degli elementi di immobili, impianti e macchinari.

Il costo terreni non è stato mai ammortizzato.

Le vite utili stimate e le relative percentuali di ammortamento, non sono variate rispetto allo scorso esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	692.728	5.175.611	377.564	6.245.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	445.244	3.836.971	274.853	4.557.068
Valore di bilancio	247.484	1.338.640	102.711	1.688.835
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	287.115	21.545	308.660
Ammortamento dell'esercizio	37.415	284.785	24.381	346.581
Totale variazioni	(37.415)	2.330	(2.836)	(37.921)
Valore di fine esercizio				
Costo	692.728	5.462.726	399.109	6.554.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	482.659	4.121.756	299.234	4.903.649
Valore di bilancio	210.069	1.340.970	99.875	1.650.914

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi delle disposizioni dettate dall'art. 2427 comma 1 punto 22), qui di seguito si indicano le operazioni di locazione finanziaria inerenti i singoli contratti, l'onere finanziario attribuibile all'esercizio per ciascuno di essi e l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto del leasing sarebbero iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora venissero considerati immobilizzazioni.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	118.188
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	24.632
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	40.849
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.240

	Descrizione	UNICREDIT LS/1658154		UNICREDIT LS/1661207	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	12.179	18.326	10.583	15.879
2)	Oneri finanziari	348	485	381	531
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	34.000	34.000	29.288	29.288
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.800	6.800	5.857	5.857
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	23.800	17.000	20.500	14.643
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0

	Valore complessivo netto dei beni locati	10.200	17.000	8.788	14.645
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	UNICREDIT LS/1664972		ALBA LEASING 01096068_001	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	6.209	10.742	11.878	17.804
2)	Oneri finanziari	196	298	315	414
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	19.900	19.900	35.000	35.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	4.975	4.975	7.000	7.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	12.437	7.462	24.500	17.500
6)	Rettifiche / riprese di valore \pm	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	7.463	12.438	10.500	17.500
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie disponibili sono quelle attività finanziarie non derivate, che sono designate come disponibili per la vendita e sono valutate utilizzando il corrispondente valore di acquisto.

Nel caso di perdita di valore significativa e prolungata, tale importo viene stornato ed imputato al conto economico.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	456.839	456.839
Valore di bilancio	456.839	456.839
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	3.272	3.272
Totale variazioni	(3.272)	(3.272)
Valore di fine esercizio		
Costo	453.567	453.567
Valore di bilancio	453.566	453.566

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	73.920	73.920	73.920

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	73.920	73.920	73.920

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni cd "collegate" sono ritenute funzionali per l'espletamento dell'attività sociale. Alla pari delle stesse partecipazioni verso collegate sono indicati i finanziamenti effettuati verso le stesse. In apposito prospetto saranno indicati i dati specifici per ogni società le cui partecipazioni sono possedute dalla nostra azienda.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero
AGAVE SRL	RAGUSA - Via Fiermosca 100
CLINICA DEL MEDITERRANEO SRL IN LIQ	Ragusa - Via Fieramosca 100
MEDICAL CENTER SRL	Ragusa

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	73.920

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
CREDITO VS MEDICAL CENTER C/CESS	66.000
CREDITI V/IMPRESE COLLEGATE	7.920
Totale	73.920

Attivo circolante

L'attivo circolante accoglie gli elementi del patrimonio che rimangono a disposizione dell'impresa per un breve periodo di tempo potendo essere utilizzati un sola volta. Tali elementi possiedono capacità di realizzo diretto ed immediato, contribuendo al reddito nel solo esercizio in cui vengono utilizzati per mezzo del consumo ai fini produttivi o dall'alienazione degli stessi.

Rimanenze

Trattasi di prodotti di consumo iscritti al valore di acquisto e valutate al costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	430.374	44.930	475.304
Totale rimanenze	430.374	44.930	475.304

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Non vi sono concentrazioni di crediti significativi verso uno o pochi clienti. Non vi sono crediti in valuta estera. Un'accurata analisi degli stessi ha imposto lo stanziamento a conto economico di alcune perdite sofferte a causa di detto contenzioso, che svalutato in parte negli anni precedenti, ha visto nel corso del 2018 per effetto di procedure concorsuali e legali, e delle norme dettate dal TUIR, annullare il proprio valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.274.393	97.845	4.372.238	4.372.238
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	232.940	(24.934)	208.006	208.006
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.918	-	13.918	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	259.223	177.483	436.706	436.706
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.780.474	250.394	5.030.868	5.016.950

Disponibilità liquide

Non vi sono vincoli al libero utilizzo delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti esistenti al 31 dicembre 2019. Tali importi sono tutti valutati al corso della moneta legale al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	153.482	789.021	942.503
Denaro e altri valori in cassa	24.158	13.319	37.477
Totale disponibilità liquide	177.640	802.340	979.980

Ratei e risconti attivi

In ottemperanza delle disposizioni contenute all'art. 2427 comma 1 punto 7) qui di seguito vengono indicati, secondo la loro composizione, le voci ratei e risconti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	21.831	7.972	29.803
Totale ratei e risconti attivi	21.831	7.972	29.803

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nel passivo verranno indicate le variazioni più significative intervenute. I dati, rappresentati secondo lo schema dell'art. 2424 c.c., saranno seguiti da annotazione, qualora ciò sia necessario ai fini della migliore comprensione del bilancio.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, alla luce delle nuove disposizioni dell'art. 2427 comma 1 numero 7 bis) del codice civile, sarà analiticamente qui di seguito riportato in appositi prospetti, che indicheranno l'origine delle voci, la loro eventuale possibilità di utilizzazione e distribuibilità, e qualora sia fattibile la loro avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	150.000	-		150.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	972.991	-		972.991
Riserva legale	64.469	-		64.469
Utili (perdite) portati a nuovo	803.355	249.877		553.478
Utile (perdita) dell'esercizio	(189.877)	-	(125.923)	(125.923)
Totale patrimonio netto	1.800.938	249.877	(125.923)	1.615.015

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito verrà specificata la possibilità di utilizzo delle specifiche voci del Patrimonio.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	150.000	BC
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	972.991	ABC
Riserva legale	64.469	AB
Utili portati a nuovo	553.478	ABC
Totale	1.740.938	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento del Trattamento di fine rapporto e' stato determinato secondo la vigente legislazione, ed e' stato calcolato tenendo conto dei contratti specifici del settore e delle qualifiche assunte dai dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	339.544
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.729
Totale variazioni	37.729
Valore di fine esercizio	377.273

Debiti

Non vi sono concentrazioni di debiti significati verso uno o pochi fornitori.

Non risultano debiti verso parti correlate, e se presenti sono inclusi nella voce "Debiti verso fornitori".

Si precisa che il valore contabile dei debiti commerciali approssima con il rispettivo valore equo.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.047.095	934.708	4.981.802	2.454.227	2.527.575
Debiti verso fornitori	3.001.662	172.384	3.174.046	3.174.046	-
Debiti verso imprese controllate	60.750	(60.750)	0	0	-
Debiti tributari	231.983	(63.268)	168.715	168.715	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.564	(25.343)	159.220	159.220	-
Altri debiti	266.618	4.788	271.406	271.406	-
Totale debiti	7.792.672	962.519	8.755.189	6.227.614	2.527.575

Ratei e risconti passivi

In ottemperanza delle disposizioni contenute all'art. 2427 comma 1 punto 7) qui di seguito vengono indicati, secondo la loro composizione, le voci ratei e risconti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	134.769	67.301	202.070
Totale ratei e risconti passivi	134.769	67.301	202.070

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono raggruppati in modo da fornire significativi risultati intermedi.

Per favorire una maggiore chiarezza del presente bilancio, qui di seguito vengono indicati ai sensi dell'art. 2425 punto 10) i componenti del conto economico più significativi.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite sono esposti al netto di resi, sconti ed abbuoni riconosciuti ai clienti, nonché dell'ammontare stimato di resi su vendite realizzate nell'esercizio.

	2019	2018
Ricavi delle vendite	12.841.834	12.601.274
altri ricavi e proventi	145.327	86.469
contributi	25.376	42.353
TOTALE	170.703	12.730.096

Costi della produzione

Il costo della produzione è dato dalla somma delle voci "Variazione prodotti finiti e in corso", "Costi delle materie prime e altri materiali", "Variazione rimanenze di materie prime", "Costi per servizi", "Costi per godimento beni di terzi", "Costi per il personale", "Svalutazione e rettifiche su crediti" e "Altri costi operativi" esposti nello schema di conto economico.

	2019	2018
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.523.787	1.471.466
Per servizi	4.771.081	4.996.843
Per godimento di beni di terzi	655.141	695.653
Per il personale:		
salari e stipendi	3.094.239	2.686.017
oneri sociali	903.879	761.135
trattamento di fine rapporto	234.538	209.815
altri costi	5.633	4.235
Ammortamenti e svalutazioni:		

ammortamento immobilizzazioni immateriali	189.260	188.329
ammortamento immobilizzazioni materiali	392.993	434.713
Svalutazione crediti		
Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(44.929)	(14.676)
Oneri diversi di gestione	1.241.326	1.375.172
TOTALE	12.966.948	12.808.702

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Qui di seguito specifichiamo la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari così come indicato dalle disposizioni dell'art. 2425 punto 17).

	2019	2018
Interessi e altri oneri finanziari	152.858	87.356
TOTALE	152.858	87.356

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale in forza al 31 dicembre è rilevato dai libri contabili obbligatori.

	Numero medio
Dirigenti	4
Impiegati	34
Operai	26
Totale Dipendenti	64

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

	Sindaci
Compensi	15.962

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

Relativamente ai fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio si fa riferimento a quanto già relazionato nella Relazione sulla gestione al paragrafo "**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**".

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di gestione di strutture sanitarie e assistenza sanitaria privata convenzionata non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione la società non ha attivato "ammortizzatori sociali". Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti:

- Acquisto DPI
- Sanificazione ambienti di lavoro

La società non ha fruito delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19».

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

La società ha ricevuto i seguenti contributi e sgravi contributivi:

- **Titolo misura** "IRAP- d.lgs 446/1997 ex art.11 deduzioni forfettarie assunzioni dipendenti a tempo indeterminato "

Autorità concedente REGIONE SICILIA

Importo nominale dell'aiuto € 43.712,33

Alla società sono stati, altresì, concessi come riportato nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato le seguenti misure di aiuto:

- **Identificativo misura (CAR) 10309**

Titolo misura "Azione 4.2.1 Incentivi finalizzati alla riduzione dei consumi energetici e delle emissioni di gas "

Autorità concedente Dipartimento Regionale dell'Energia - Regione Siciliana

Titolo progetto "Efficientamento energetico attraverso uso di trigenerazione e macchinari ad elevata efficienza per la produzione di aria e vuoto medicale e di energia elettrica per autoconsumo da fonte rinnovabile "

Data concessione 06/11/2019

Importo nominale dell'aiuto € 194.600,00

- **Identificativo misura (CAR) 526**

Titolo misura "Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese"

Autorità concedente Banca del Mezzogiorno Medio Credito Centrale spa

Titolo progetto "Fondo di Garanzia lg. 662/96"

Data concessione 13/02/2019

Importo nominale dell'aiuto € 38.424,53.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa rappresenta in modo compiuto e veritiero il Bilancio della società.

Certifichiamo che la società non ha effettuato alcuna operazione prevista ai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 del C.C. e che non ha rapporti con imprese collegate, controllate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

Rileviamo che:

- 1) La società non possiede quote proprie o quote di società controllanti, anche per il tramite di terzi;
- 2) La società non ha acquistato, ne' tanto meno ceduto, nel corso dell'esercizio, quote o azioni proprie o quote o azioni di società controllanti, anche per il tramite di interposta persona.

In ottemperanza delle disposizioni contenute all'art. 2427 comma 1 punto 22 bis) attestiamo che non esistono operazioni realizzate con parti correlate che influiscono sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società e contestualmente ai sensi dell'art. 2427 comma 1 punto 22 Ter) confermiamo che non risultano con alcuna parte "accordi fuori bilancio", anche collegati tra loro, i cui effetti incidono o risultino sullo stato patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi.

La società non esercita attività di direzione e coordinamento di altre società; non e' obbligata al bilancio consolidato e non controlla società o enti ai sensi dell'art. 2359 c.c.

Non sono stati stipulati contratti, o clausole statutarie, o esistono situazioni di fatto che permettono alla società di esercitare attività di coordinamento e controllo di altre aziende.

Nella compilazione del presente documento, intendiamo informarVi che ci siamo scrupolosamente attenuti alla vigente normativa fiscale e civilistica.

L'amministratore Unico
(dr. Caccamo Ippolito)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Sallemi Bruno 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 ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies legge 340/2000.

Bruno Sallemi