



BILANCIO D'ESERCIZIO
al 31 dicembre 2009

AMOS

BILANCIO D'ESERCIZIO

Realizzazione grafica ed impaginazione
Ufficio Comunicazione ed Immagine
Amos Srl





Consiglio di Amministrazione

Dott. Maurizio Grosso (Presidente)

Dott. Stefano Silvano (Consigliere)

Dott. Valter Galante (Consigliere)

Direttore Generale

Sig. Franco Ceppi

Collegio Sindacale

Dott. Andrea Marengo (Presidente)

Dott. Marzio Ciravegna (Sindaco)

Dott.ssa Lidia Maria Pizzotti (Sindaco)

Organismo di Vigilanza (ex. D.lgs.vo 231/01)

Avv. Cristiano Burdese

Società di revisione del bilancio

Reconta ERNST & YOUNG



BILANCIO D'ESERCIZIO





Amos Srl

Sede legale: CUNEO - Corso Santorre di Santarosa 19

Capitale Sociale: euro 663.000,00 i.v.

Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2009 (PERIODO 01.01.09 - 31.12.09)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE



AMOS Srl
Cuneo - C.so Santorre di Santarosa n.19
P.IVA 03011180043

Relazione sulla Gestione
al bilancio chiuso al 31/12/2009



Signori Soci

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 138.921.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 832.059, di cui IRAP pari a euro 559.000, al netto della fiscalità differita di euro <53.361>.

Il risultato prima delle imposte, a sua volta, è stato determinato allocando accantonamenti nella seguente misura:

- € 270.852 ai fondi di ammortamento;
- € 78.303 al fondo svalutazione crediti;
- € 809.660 al fondo trattamento lavoro subordinato e simili;
- € 84 al fondo solidarietà lavoratori subordinati;
- € 340.000 al fondo rischi cause passive.

La società ha chiuso il bilancio al 31 dicembre 2009 con un calo del risultato netto, in linea con i nuovi obiettivi societari e di *governance*.

Infatti, l'anno 2009 rappresenta il primo esercizio in cui si sono manifestati, sia pure parzialmente, gli effetti economici avviati con la totale partecipazione pubblica, la riduzione del capitale sociale e la trasformazione della forma societaria da SPA a SRL.

Questi cambiamenti hanno inciso profondamente sull'assetto aziendale che, in fase di ridefinizione, si avvicina sempre di più ad un profilo pubblicistico. L'obiettivo della società infatti non è più la massimizzazione del risultato economico, ma la prestazione di servizi di qualità, apprezzati dai Soci e dagli utenti in linea con il *benchmark* di mercato. Come sempre, un'attenzione particolare è rivolta alla tutela delle risorse umane, alla puntuale applicazione dei C.C.N.L., al rigoroso rispetto dei diritti dei lavoratori, pur nell'ottica di efficienza ed efficacia del servizio.

Il nuovo Consiglio di amministrazione, insediatosi nel mese di maggio 2009, ha prima affrontato una complessa controversia con la precedente direzione generale, che ha portato nel mese di Settembre alla risoluzione del rapporto di lavoro. Nei tempi tecnici necessari per espletare una procedura di assunzione che garantisse imparzialità, oggettività e trasparenza e nel rispetto delle pari opportunità ed economicità, è stato nominato - *pro tempore* - un nuovo Direttore Generale. La procedura è attualmente in corso e ha previsto l'istituzione di una apposita Commissione costituita da cinque esperti esterni, che si sta occupando di effettuare una prima selezione.

Il nuovo organo amministrativo, con il suo insediamento, ha da subito avviato azioni in linea con la nuova configurazione societaria, per rendere il più trasparente possibile la gestione, con procedure rigorose per l'assunzione del personale e l'acquisizione dei beni e/o dei servizi necessari all'espletamento delle attività sociali. La Società, nel mese di Dicembre, ha ottenuto per il terzo anno la certificazione Qualità ISO 9001 con l'aggiornamento del 2008.

Il Consiglio di amministrazione ha operato sotto il controllo del Collegio sindacale e dell'Organismo di vigilanza, che si ringraziano per la fattiva collaborazione. Nel corso dell'esercizio sono state razionalizzate alcune attività e assunte decisioni che potranno portare nell'esercizio 2010 risparmi apprezzabili.

BILANCIO D'ESERCIZIO

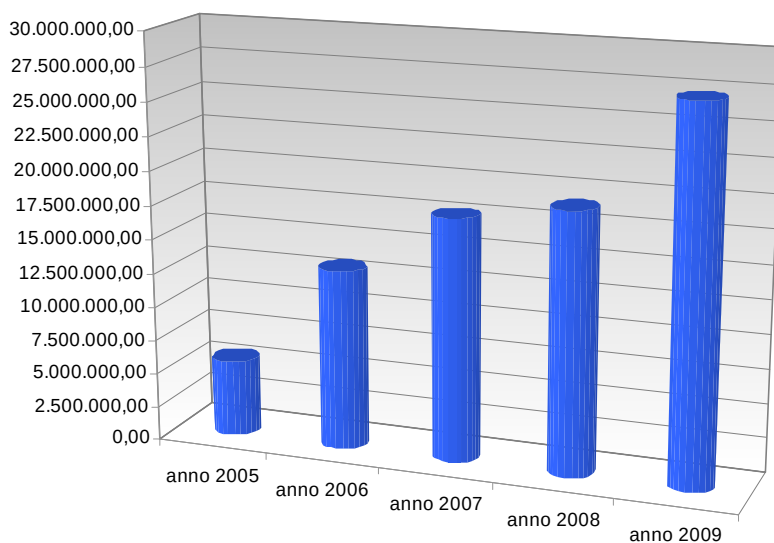
Mentre sul piano istituzionale era in corso questa trasformazione, l'attività operativa è andata consolidandosi; infatti, accanto ai servizi già attivi, altri sono stati progettati e altri ancora sono stati avviati durante il 2009, in particolare:

- Assistenza informatica ASO CN
- OSS CN1
- Movimentazione beni e servizi presso nuovo P.O. Mondovi
- Ristorazione presso nuovo P.O. di Mondovi
- Servizi amministrativi presso 118 P.O. Saluzzo
- Servizi amministrativi presso DEA PP.OO. Savigliano e Mondovi
- Servizi amministrativi presso centri prelievi PP.OO. Savigliano, Saluzzo, Fossano, Mondovi
- Gestione camere mortuarie presso PP.OO. Savigliano, Fossano, Saluzzo, Mondovi, Ceva
- Servizio gestione protesica presso ASL CN1
- Sportello multifunzionale del cittadino presso ASL CN2
- Supporto gestione reparto lungodegenza presso ASL Asti
- Supporto amministrativo attività distrettuali presso ASL Asti
- Supporto attività prelievi ematici e di laboratorio presso ASL Asti
- Servizio presso control room ASL Asti
- Movimentazione beni e servizi presso ASL Asti
- Servizio confezionamento pasti presso ASL Asti

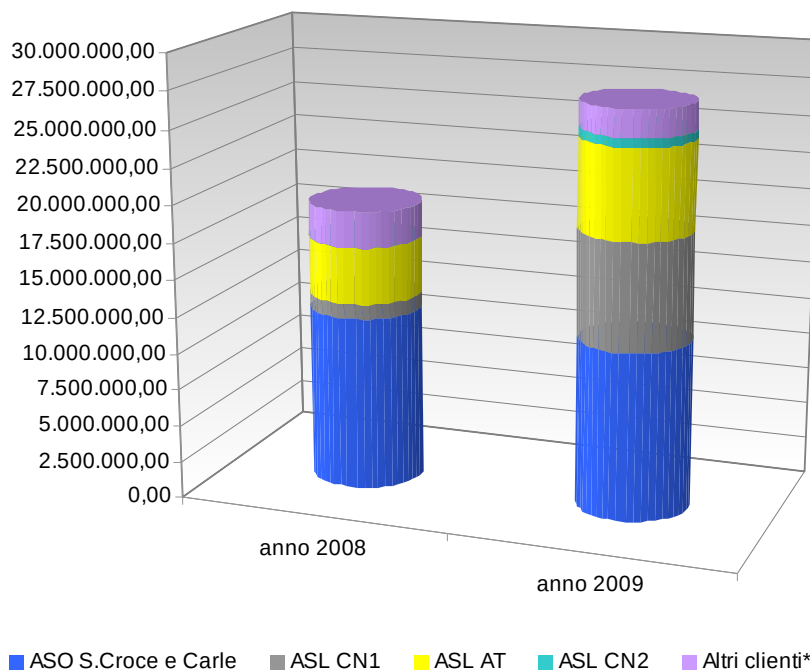
SITUAZIONE DELLA SOCIETA' E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

FATTURATO

Il fatturato del 2009, e' stato pari a 27.207.812, ed ha fatto registrare una crescita del 42,3% rispetto all'anno precedente.

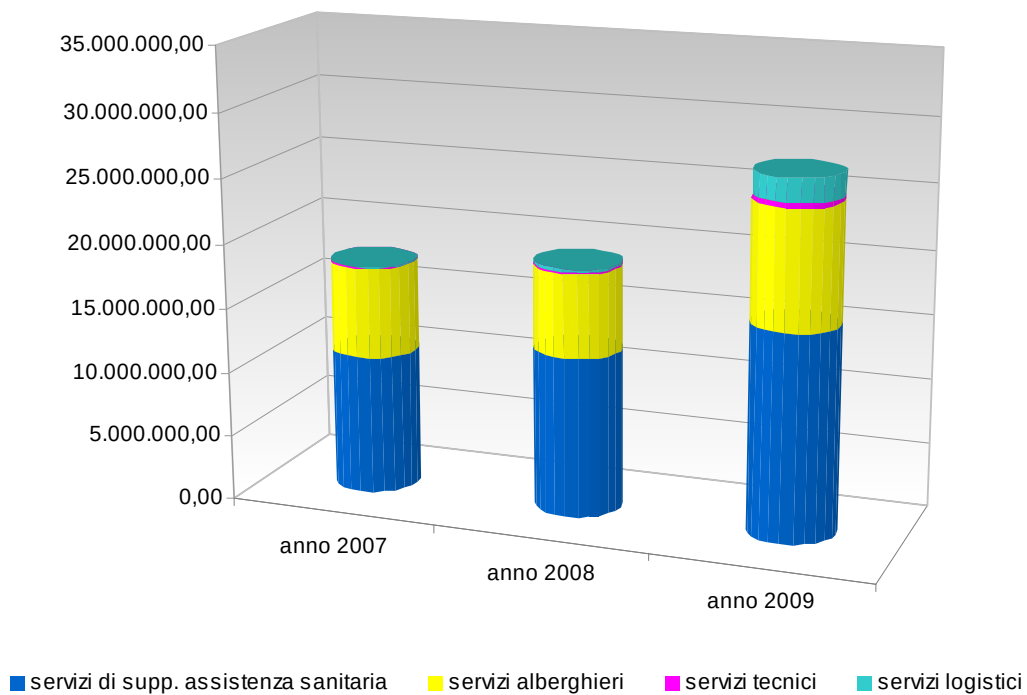


Il mix del fatturato, si modifica rispetto all'anno precedente verso quote meglio rispondenti alla struttura societaria.

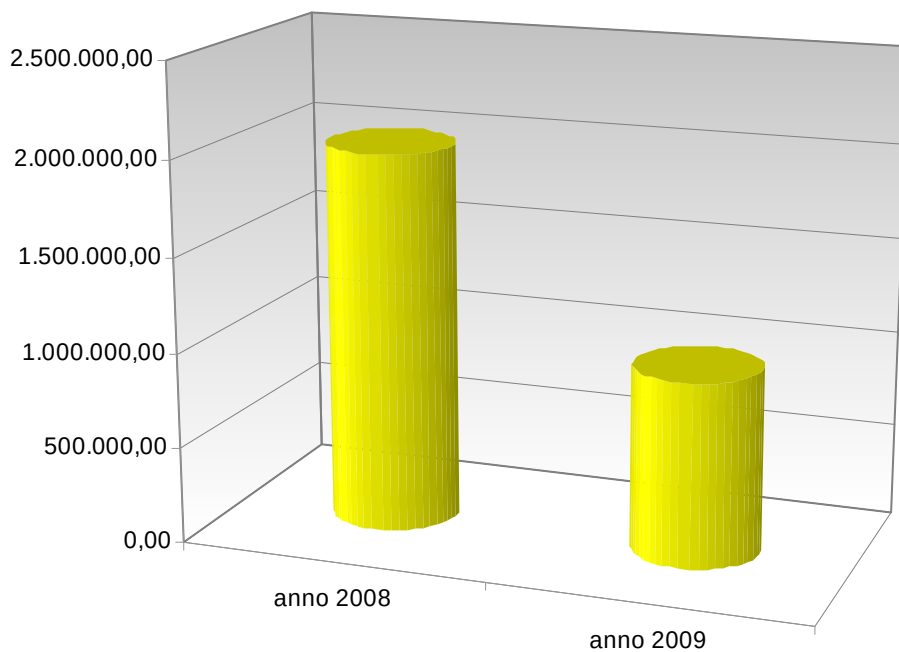


* in Associazione Temporanea di Imprese *Alliance Medical s.r.l.* Tale ATI cesserà dal 31.03.2010

FATTURATO SUDDIVISO PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO



UTILE PRE-TASSE



Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il modello "funzionale" e del Conto economico secondo il modello della produzione effettuata, per l'esercizio in chiusura e per quello chiuso al 31 dicembre 2008.

Stato Patrimoniale funzionale		
Euro mgl	2008	2009
Crediti Commerciali	8.173.624	15.568.866
Debiti commerciali	-2.013.835	-2.666.919
Rimanenze merci/semilavorati/PF	118.859	208.774
Altre attività passività a breve	-1.989.190	-4.946.335
Capitale circolante netto	4.289.458	8.164.386
Immobilizzazioni materiali	647.667	651.069
Immobilizzazioni immateriali	188.066	388.730
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Altre attività/passività non correnti	-1.159.787	-969.133
Totale attività immobilizzate	-324.054	70.666
Capitale investito	3.965.404	8.235.052
Fondo TFR	-349.297	-325.937
Capitale investito netto	3.616.107	7.909.115
Disponibilità liquide	-1.091.015	-2.151
Debito finanziario	2.305.591	5.370.814
Debito/(credito) finanziario netto	1.214.576	5.368.663
Capitale sociale e riserve	796.175	2.401.531
Risultato netto	1.605.356	138.921
Patrimonio netto	2.401.531	2.540.452
Totale Fonti	3.616.107	7.909.115

Conto economico - modello produzione effettuata -		
Euro mgl	2008	2009
Ricavi (VdP)	19.119.519	27.337.812
Costi industriali	-7.787.983	-8.120.114
Costi generali, amministrativi	-531.160	-437.122
		-
Costo del lavoro	-9.112.108	17.048.700
EBITDA	1.688.268	1.731.876
Ammortamento beni materiali	-137.938	-154.938
Ammortamento beni immateriali	-85.964	-115.914
Accantonamenti per rischi	-1.150.000	-418.303
EBIT	314.366	1.042.721
Proventi/(oneri) finanziari	-80.332	-76.347
Proventi/(oneri) straordinari	1.758.455	4.606
EBT	1.992.489	970.980
Imposte sul reddito	-387.133	-832.059
Utile netto	1.605.356	138.921

BILANCIO D'ESERCIZIO

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

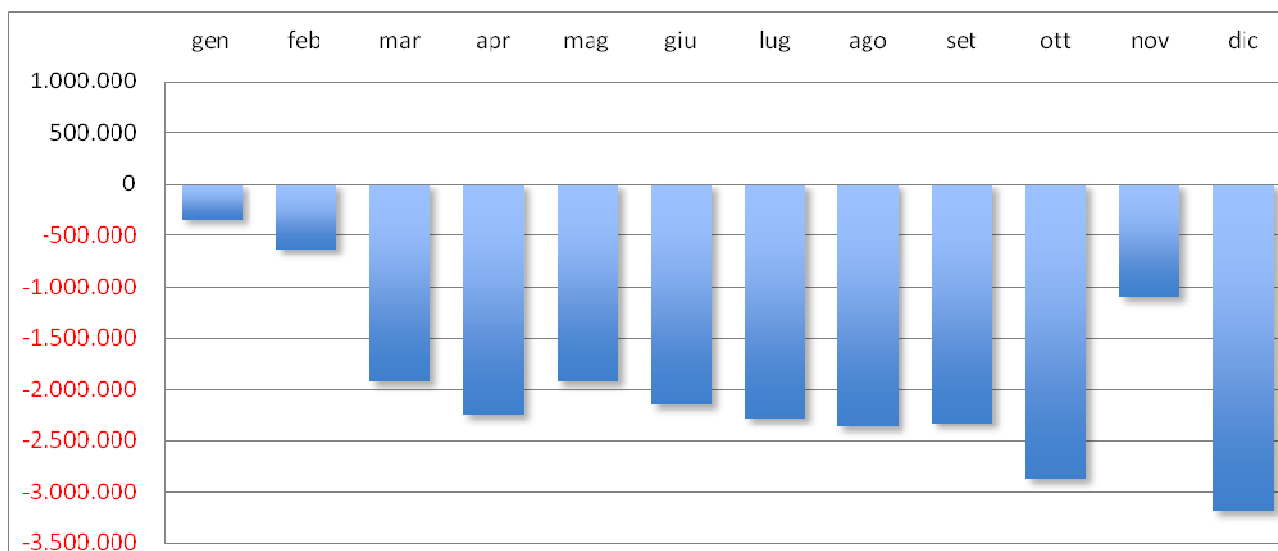
Indicatori	2008	2009
Peso delle immobilizzazioni (Immobilizzazioni / Totale attivo)	7,46%	6,04%
Peso del capitale circolante (Attivo circolante / Totale attivo)	92,50%	93,76%
Peso del capitale proprio (Capitale proprio / Totale passivo)	21,43%	14,75%
Peso del capitale di terzi (Capitale di terzi / Totale passivo)	65,11%	75,40%
Indice di disponibilità (Attivo circolante / Passività correnti)	142,06%	124,36%
Indice di liquidità	140,43%	121,36%
Indice di autocopertura del capitale (Patrimonio netto / Imm.)	287,36%	244,32%
Roe (Reddito netto / Patrimonio netto)	66,85%	5,47%
Roi (Ebit / Capitale investito operativo)	8,69%	13,18%
Ros (Ebit / Vendite)	1,64%	3,81%

La crescita della Società in termini di volumi si e' rivelata quindi piuttosto importante, in particolare nella seconda parte dell'anno a partire dalle attivazioni di vari servizi presso l'ASL AT. Oltre a ciò si e' avuto cura di mantenere le attività in essere cercando costanti efficienze gestionali. In particolare si nota l'azione del Consiglio e della Direzione finalizzata alla compressione dei costi di struttura e generali.

SITUAZIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETA'

Sul piano finanziario, con il 2009 i flussi finanziari sono notevolmente peggiorati acuendo la necessità di ricorso agli istituti di credito per finanziare l'attività e aumentando in conseguenza anche gli oneri finanziari.

Flussi finanziari (saldi banche)



RENDICONTO FINANZIARIO

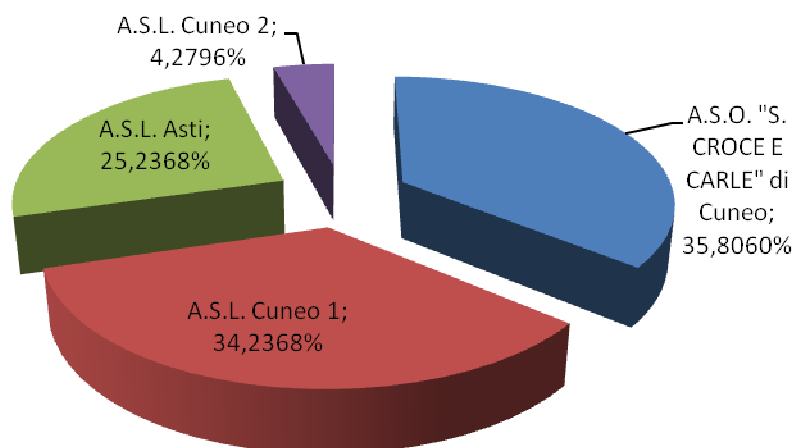
	<u>2009</u>
Risultato dell'Esercizio	138.921
Flussi da AutoFinanziamento:	
Ammortamenti	270.852
Variazione nel TFR	- 23.360
Variazione negli Altri Fondi	210.084
Interessi per Cessione di Contributi	-
Svalutazioni Crediti	78.303
Flussi da Variazioni del Circolante:	
Rimanenze	- 89.915
Crediti Commerciali	- 7.444.670
Altri Crediti	559.750
Debiti Commerciali	653.084
Altri Debiti	1.967.780
Flusso da Attività Operative	- 3.679.170
Acquisti Immobilizzazioni Materiali	- 158.340
Acquisti Immobilizzazioni Immateriali	- 316.578
Acquisti Immobilizzazioni Finanziarie	-
Vendite di Immobilizzazioni	-
Flusso da Attività di Investimento	- 474.918
Accensione / Rimborsi di Finanziamenti	-
Aumenti di Capitale / Versamenti Soci	-
Altri finanziatori	-
Obbligazioni	-
Altre Operazioni con i soci	-
Flusso da Attività Finanziarie	-
Flusso Netto	- 4.154.088
Posizione Finanziaria Netta Iniziale	- 1.214.576
Posizione Finanziaria Netta Finale	- 5.368.663

Il peggioramento della posizione finanziaria netta è dovuto al notevole ritardo degli incassi nei confronti dei propri clienti/Soci. Tale situazione, peraltro attentamente monitorata dalla struttura societaria è fronteggiata con l'indebitamento bancario. Nel primo trimestre la posizione finanziaria netta della Società si è mantenuta costante con i dati di fine anno.

ATTUALE ASSETTO AZIONARIO E ISTITUZIONALE

L'attuale assetto azionario è il seguente:

A.S.O. "S. CROCE E CARLE" di Cuneo	35,8060%
A.S.L. Cuneo 1	34,2368%
A.S.L. Asti	25,6776%
A.S.L. Cuneo 2	4,2796%



Il capitale sociale di AMOS Srl è di 663.000,00.

Consiglio di Amministrazione

Dott. Maurizio Grosso (Presidente)
Dott. Stefano Silvano (Consigliere)
Dott. Valter Galante (Consigliere)

Collegio Sindacale

Dott. Andrea Marengo (Presidente)
Dott. Marzio Ciravegna (Sindaco)
Dott.ssa Lidia Maria Pizzotti (Sindaco)

Organismo di Vigilanza (ex. D.lgs.vo 231/01)

Avv. Cristiano Burdese

Per decisione del nuovo Consiglio di Amministrazione, che ha constatato il nuovo scenario in cui opera la Società, dal 18 dicembre u.s. è stato sciolto il Comitato Scientifico.

INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

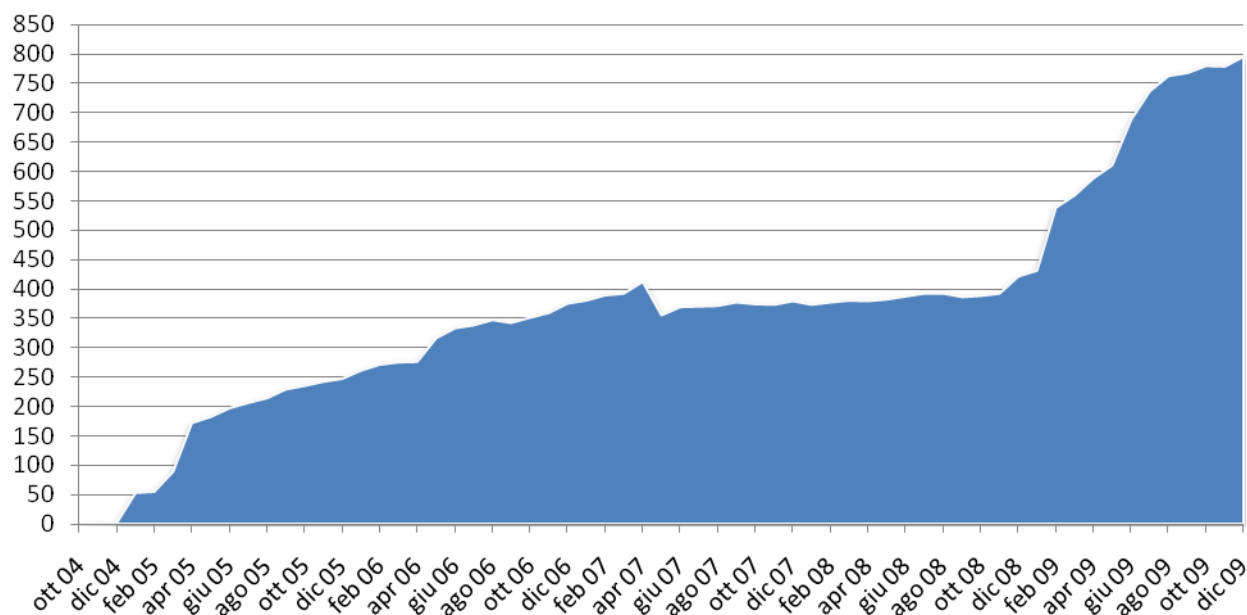
Per quanto riguarda la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro sono state seguite le disposizioni del D.Lgs 81/08 attuando e programmando azioni di miglioramento tramite inchieste-infortuni e iniziative formative.

Per quanto riguarda l'ambiente sono state seguite le disposizioni del DPCM ambientale sul rumore e le normative vigenti sullo smaltimento dei rifiuti speciali.

Al 31 dicembre 2009 l'organico contava 795 dipendenti di cui:

- 353 Operai
- 440 Impiegati
- 2 Dirigenti

Crescita dell'organico



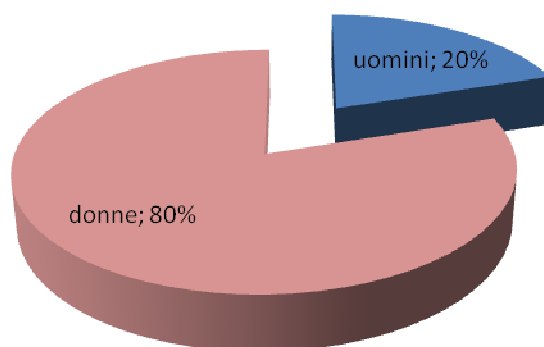
Buona parte di questo incremento corrisponde alla creazione di nuovi posti di lavoro e ciò merita di essere sottolineato come un elemento in controtendenza nell'attuale scenario caratterizzato da decrescita economica e perdita di posti di lavoro sia a livello nazionale che locale.

La crescita di organico addetto alla produzione ha solo marginalmente inciso sull'incremento dei costi di struttura e dei costi generali della società.

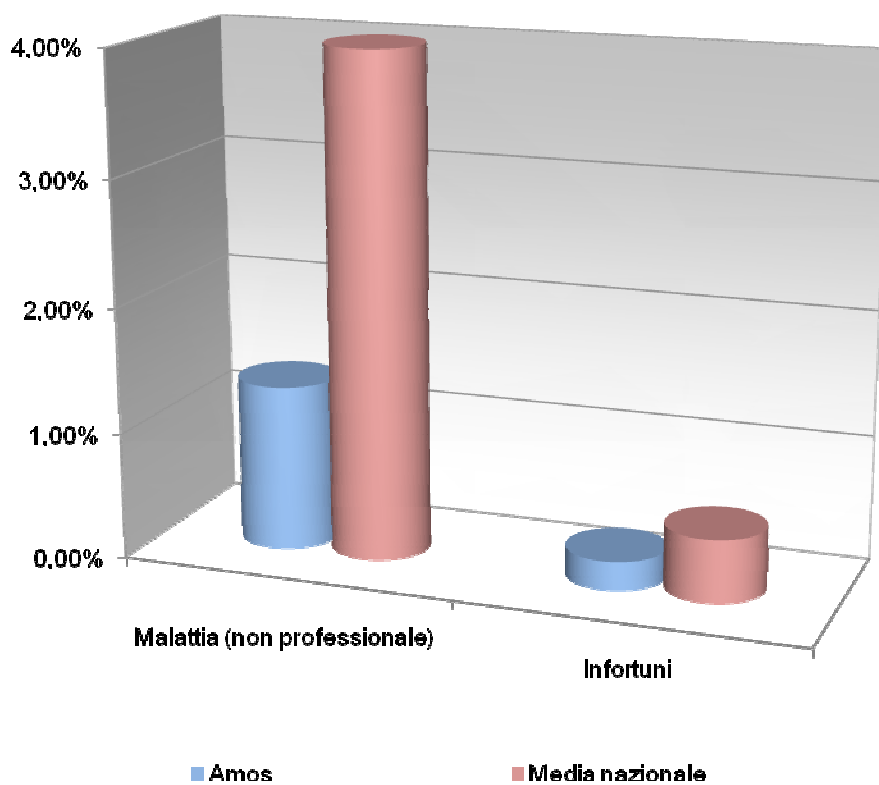
Anni	Fatturato	Costi struttura	%
anno 2005	5.622.030,00	851.518,00	15,15%
anno 2006	13.254.459,54	1.249.787,00	9,43%
anno 2007	17.834.230,00	1.734.399,00	9,73%
anno 2008	19.879.135,00	1.919.960,00	9,66%
anno 2009	27.207.812,00	2.077.605,00	7,64%

BILANCIO D'ESERCIZIO

Il personale AMOS, al 31/12/2009 risulta per l'80% costituito da donne e per il restante 20% da uomini.

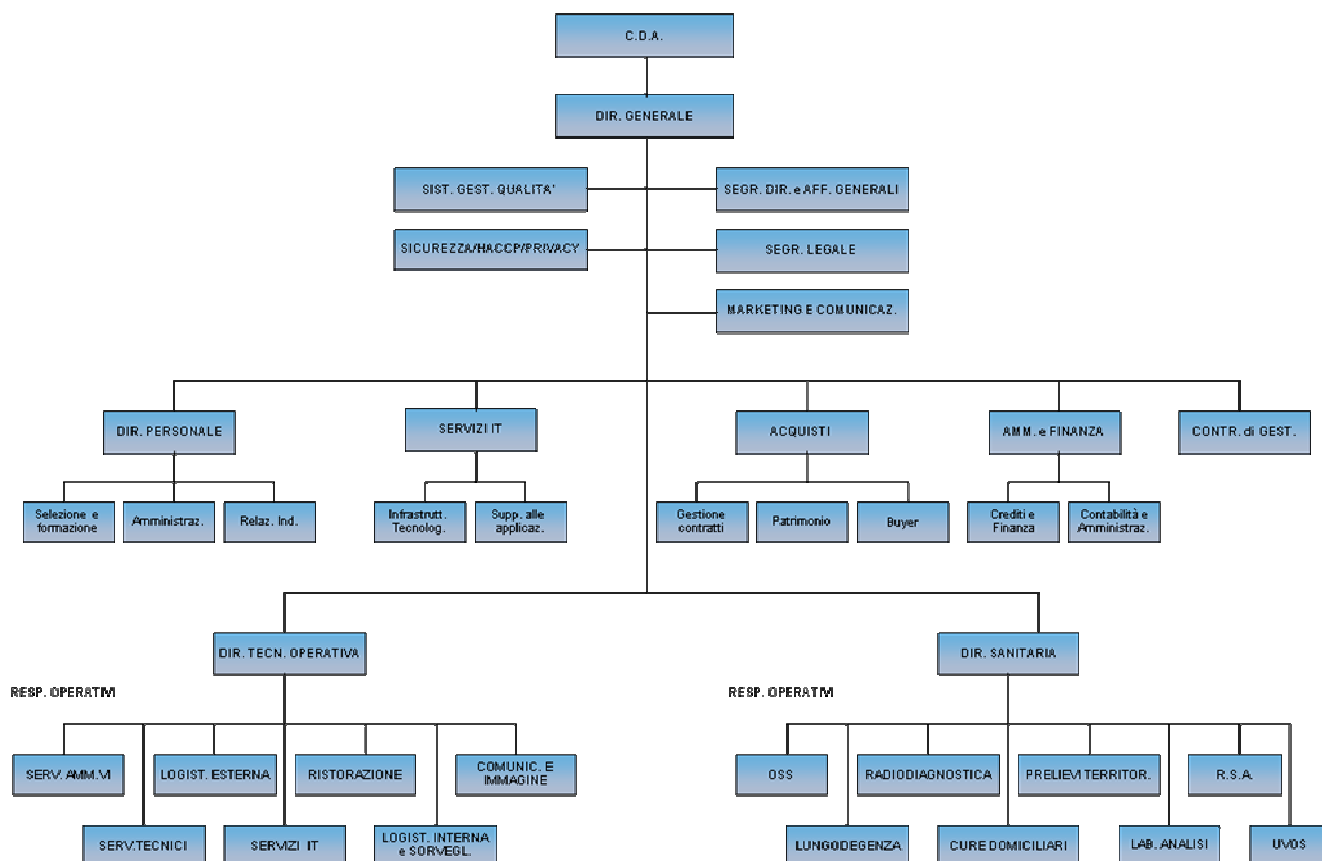


Meritano di essere evidenziati anche i bassi tassi di malattia e infortunio, che restano marcatamente inferiori rispetto alla media nazionale (confronto con gli ultimi dati nazionali disponibili).



STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Sul piano dell'organizzazione interna, tenendo conto della crescita dimensionale della società e delle sue prospettive di sviluppo, e' stata formalizzata la funzione controllo di gestione che verrà successivamente implementata.



INFORMATION TECHNOLOGY

Quanto all'*Information Technology*, durante il 2009 è stata progettata la nuova infrastruttura che vedrà la luce nel corso dell'esercizio 2010.

Nell'anno non sono state perciò apportate sostanziali modifiche all'IT già esistente se non potenziandolo leggermente a livello *hardware* per sopperire all'aumento delle naturali crescenti richieste.

E' stata aumentata l'estensione della rete geografica inglobando così le seguenti nuove sedi all'interno della Intranet Amos:

- Poliambulatorio Cuneo Ovest
- Unità Amos c/o Vecchio Ospedale di Mondovì (CN)

Ogni sede remota dispone di connettività Internet fornita tramite ISP Telecom Italia, FastWeb o BB Bell.

La connettività permette la connessione a tutti i servizi informatici erogati dalla sede centrale, in particolare della posta aziendale e della gestione acquisti.

La sicurezza è garantita da connessioni VPN criptate che convergono sulla sede di Cuneo.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Inoltre, verso la fine dell'anno, è stato attivato il servizio *BlackBerry* che permette una migliore gestione in mobilità delle comunicazioni tra i Responsabili Operativi e la sede.

La rete AMOS è composta da:

- 3 Server dislocati come segue:
 - o 2 server c/o la sede legale di Cuneo
 - o 1 server c/o la sede distaccata di Asti
- 70 PC dislocati nelle diverse sedi
- 50 tra periferiche di stampa e di acquisizione dati dislocate sul territorio

Nel corso del 2010 la rete vedrà un'espansione dell'infrastruttura *server* e contestualmente saranno adottati impianti di virtualizzazione al fine di aumentare la scalabilità dei sistemi e la sicurezza.

Inoltre, nell'intento di ridurre i costi e l'impatto ambientale, si procederà con la rimozione delle stampanti personali a favore dell'adozione di pochi ma ben dimensionati centri multifunzionali di stampa.

La posta elettronica viene gestita in modo centralizzato su Cuneo attraverso un server *Exchange* dedicato.

Il salvataggio dati avviene tramite procedure giornaliere di *backup* ridondanti (NAS + unità a nastro di alta capacità) su entrambe le sedi.

COMITATO PER L'ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO

La società è soggetta al CONTROLLO ANALOGO che viene effettuato tramite un COMITATO costituito da rappresentanti dei Soci.

CERTIFICAZIONE QUALITA' ISO 9001:2000

A dicembre 2009 la società ha superato la terza verifica ispettiva di sorveglianza mantenendo la certificazione ISO 9001 (con l'aggiornamento del 2008) per le seguenti attività:

“Erogazione di servizi complementari e di supporto alle attività sanitarie (servizio barellieri; servizi logistici inerenti la movimentazione di materiali e beni; servizio di gestione delle camere mortuarie; verifiche di sicurezza sulle apparecchiature elettromedicali; servizi di ristorazione e mensa; servizio di gestione archivi sanitari)”

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società ha continuato a svolgere attività di studio e progettazione nel settore della organizzazione sanitaria, con ciò intendendo soprattutto quanto riferibile alla logistica dei magazzini, Ingegneria Clinica e ristorazione.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

La Società, per l'esercizio in commento, non detiene partecipazioni in società controllate e collegate.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ

La società non possiede azioni o quote di società controllanti.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETÀ NELL'ESERCIZIO

La società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA D'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio è stata assunta la decisione di trasferire la sede nei locali già in locazione in Cuneo - Via degli Artigiani 8, con un conseguente risparmio di costi (a regime nel 2011), che si riverbereranno sui Soci; ciò consentirà l'applicazione di tariffe più convenienti nella prestazione dei servizi.

Sotto l'aspetto della sicurezza sul lavoro nel 2010 è stata avviata una procedura di assunzione per inserire una persona qualificata in materia di sicurezza e dedicata in via esclusiva a tale mansione. Tale decisione è stata assunta con lo scopo di migliorare la sicurezza e il *know how* aziendale in tale area.

Va poi segnalato il venir meno del procedimento giudiziario avviato dalla Procura della Repubblica di Cuneo per presunte irregolarità giuslavoristiche.

PROSPETTIVE PER L'ESERCIZIO IN CORSO E SVILUPPI PREVEDIBILI

Sulla base del piano strategico elaborato dalla Società, in fase di validazione da parte della Regione Piemonte, le prospettive per l'anno in corso e per i due successivi evidenziano fatturati in linea con quello del 2009, con un mix in parte diverso (calo dei servizi di supporto sanitario e crescita delle attività economiche e tecniche) e con lievi incrementi per gli esercizi 2011 e 2012. L'andamento economico, alla luce delle scelte strategiche del Consiglio di Amministrazione in accordo con i Soci, risulta, per il triennio successivo al 2009, improntato ad un sostanziale pareggio.

ELEMENTI DI RISCHIO E CRITICITÀ

La complessità aziendale e l'eterogeneità dei servizi prestati e il conseguente impegno di erogarli in regime di qualità richiedono ad Amos un corrispondente innalzamento del proprio livello di specializzazione.

OBIETTIVI E POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO

Come già precedentemente evidenziato si è verificato un significativo allungamento dei tempi di pagamento delle prestazioni effettuate ai propri clienti/Soci; in ogni caso non si riscontrano rischi finanziari rilevanti né sul fronte incassi né sul fronte dei rapporti bancari.

In merito all'esposizione della Società ai rischi di mercato Vi precisiamo che eventuali variazioni dei tassi di interesse o di cambio sortirebbero effetti minimi sul conto economico e sul patrimonio netto e non sono presenti significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal punto di vista delle attività finanziarie sia delle fonti di finanziamento.

In ultimo, la Società non ha in corso operazioni di copertura attraverso contratti derivati.

ADEMPIMENTI D. Lgs. 231/2001

La Società, come già precedentemente indicato, ha in essere l'organismo di vigilanza che ha fornito al Consiglio di Amministrazione una relazione dall'esito positivo sull'operatività dell'organismo stesso. Nel corso dell'anno il modello organizzativo è stato aggiornato in base alle variazioni intervenute nelle procedure organizzative e regolamentari della Società.

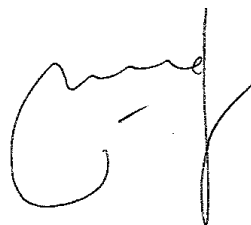
PRIVACY INFORMATICA

Si segnala, da ultimo, che la società ha ulteriormente migliorato gli standard di sicurezza di trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore. Il Documento Programmatico sulla Sicurezza è datato 26 marzo 2010.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

L'organo amministrativo propone di accantonare l'intero importo del risultato di esercizio, pari ad € 138.921, a riserva straordinaria.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



AMOS SRL

Codice fiscale 03011180043 – Partita iva 03011180043
CORSO SANTORRE DI SANTAROSA, 19 - 12100 CUNEO CN
Numero R.E.A 0255044 - CN
Registro Imprese di CUNEO n. 03011180043
Capitale Sociale € 663.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2009

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2009	2008
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A) TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	6.582	53.885
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	71.988	87.561
7) Altre immobilizzazioni immateriali	310.160	46.619
I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	388.730	188.065
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinario	25.561	20.963
3) Attrezzature industriali e commerciali	396.088	476.911

BILANCIO D'ESERCIZIO

4) Altri beni	229.421	149.793
II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	651.070	647.667
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.039.800	835.732

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

1) materie prime, suss. e di cons.	208.774	118.859
------------------------------------	---------	---------

I) TOTALE RIMANENZE	208.774	118.859
----------------------------	----------------	----------------

II) CREDITI VERSO:

1) Clienti:

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	15.534.874	8.168.507
--	------------	-----------

1) TOTALE Clienti:	15.534.874	8.168.507
--------------------	------------	-----------

4-bis) Crediti tributari

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	0	659.640
--	---	---------

4-bis) TOTALE Crediti tributari	0	659.640
---------------------------------	---	---------

4-ter) Imposte anticipate

<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	376.714	323.353
--	---------	---------

4-ter) TOTALE Imposte anticipate	376.714	323.353
----------------------------------	---------	---------

5) Altri (circ.):

a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	24.015	6.370
5) TOTALE Altri (circ.):	24.015	6.370
II) TOTALE CREDITI VERSO:	15.935.603	9.157.870
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	566	1.089.611
3) Danaro e valori in cassa	1.585	1.404
IV) TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.151	1.091.015
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	16.146.528	10.367.744
D) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	33.992	5.117
D) TOTALE RATEI E RISCONTI	33.992	5.117
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	17.220.320	11.208.593

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2009	2008
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	663.000	663.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0

BILANCIO D'ESERCIZIO

IV) Riserva legale	133.175	133.175
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>v) Altre riserve di capitale</i>	1.605.357	-4
VII) TOTALE Altre riserve:	1.605.357	-4
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	138.921	1.605.356
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.540.453	2.401.527
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri fondi	1.369.872	1.159.788
B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.369.872	1.159.788
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	325.937	349.297
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5.370.814	2.305.591
4) TOTALE Debiti verso banche	5.370.814	2.305.591
7) Debiti verso fornitori		

a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	2.666.919	2.013.835
7) TOTALE Debiti verso fornitori	2.666.919	2.013.835
12) Debiti tributari		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	2.517.051	1.637.584
12) TOTALE Debiti tributari	2.517.051	1.637.584
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	705.427	341.333
13) TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez.	705.427	341.333
14) Altri debiti		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	1.723.847	999.638
14) TOTALE Altri debiti	1.723.847	999.638
D) TOTALE DEBITI	12.984.058	7.297.981
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	17.220.320	11.208.593

CONTI D' ORDINE	2009	2008
1) GARANZIE PRESTATE		
1) Fidejussioni - avalli:		
d) <i>favore di altri</i>	1.103.623	561.367

BILANCIO D'ESERCIZIO

1) TOTALE Fidejussioni - avalli:	1.103.623	561.367
1) TOTALE GARANZIE PRESTATE	1.103.623	561.367
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI		
4) NOSTRI BENI PRESSO DI TERZI		
<i>a) beni presso terzi in conto deposito</i>	1.502.344	1.636.500
4) TOTALE NOSTRI BENI PRESSO DI TERZI	1.502.344	1.636.500
2) TOTALE ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	1.502.344	1.636.500
TOTALE CONTI D' ORDINE	2.605.967	2.197.867

CONTO ECONOMICO	2009	2008
-----------------	------	------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.207.572	19.087.549
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	130.240	31.970
5) TOTALE Altri ricavi e proventi	130.240	31.970
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	27.337.812	19.119.519

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) materie prime, suss., di cons. e merci	2.112.982	2.056.492
7) per servizi	5.602.250	5.381.341

8) per godimento di beni di terzi	494.797	370.958
9) per il personale:		
a) <i>salari e stipendi</i>	12.559.222	6.658.808
b) <i>oneri sociali</i>	3.679.818	1.991.522
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	809.660	461.777
9) TOTALE per il personale:	17.048.700	9.112.107
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) <i>ammort. immobilizz. immateriali</i>	115.914	85.964
b) <i>ammort. immobilizz. materiali</i>	154.938	137.938
d) <i>svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</i>		
d1) <i>svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	78.303	38.415
d) <i>TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</i>	78.303	38.415
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	349.155	262.317
11) <i>variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci</i>	-89.915	-20.808
12) <i>accantonamenti per rischi</i>	340.000	1.150.000
14) <i>oneri diversi di gestione</i>	437.122	492.745
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	26.295.091	18.805.152
A-B) TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	1.042.721	314.367

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

BILANCIO D'ESERCIZIO

16) Altri proventi finanziari:

d) proventi finanz. diversi dai precedenti

<i>d4) da altri</i>	7.932	17.643
---------------------	-------	--------

<i>d) TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</i>	7.932	17.643
--	-------	--------

16) TOTALE Altri proventi finanziari:	7.932	17.643
---------------------------------------	-------	--------

17) interessi e altri oneri finanziari da:

<i>d) debiti verso banche</i>	76.445	77.285
-------------------------------	--------	--------

<i>f) altri debiti</i>	2.470	18.282
------------------------	-------	--------

<i>g) oneri finanziari diversi</i>	5.364	2.409
------------------------------------	-------	-------

17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	84.279	97.976
---	--------	--------

15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-76.347	-80.333
--	---------	---------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
---	---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari

<i>a) plusvalenze da alien.(non rientranti n.5)</i>	0	1.716.230
---	---	-----------

<i>b) altri proventi straord. (non rientr. n. 5)</i>	21.371	113.135
--	--------	---------

20) TOTALE Proventi straordinari	21.371	1.829.365
----------------------------------	--------	-----------

21) Oneri straordinari

<i>c) altri oneri straordinari</i>	16.765	70.910
21) TOTALE Oneri straordinari	16.765	70.910
20-21) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	4.606	1.758.455
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	970.980	1.992.489
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	885.420	727.820
<i>b) imposte differite (anticipate)</i>	-53.361	-340.687
22) TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,ant	832.059	387.133
23) Utile (perdite) dell'esercizio	138.921	1.605.356

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



AMOS S.r.l.

Sede legale: CUNEO – Corso Santorre di Santarosa, n. 19

Capitale Sociale: € 663.000.00 i.v.

Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043

AMOS S.r.l.

Sede legale: CUNEO – Corso Santorre di Santarosa, n. 19

Capitale Sociale: € 663.000.00 i.v.

Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043

NOTA INTEGRATIVA redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, evidenzia un utile di esercizio pari ad € 138.921, dopo aver rilevato imposte d'esercizio per € 832.059.

Il presente bilancio viene redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, in particolare osservando i principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile, tenuto conto di quanto consentito da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa che ai criteri del Codice Civile non sono state applicate deroghe, che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali e che la compilazione dei documenti che costituiscono e che corredano il presente bilancio è avvenuta secondo il dettato di legge.

Tutti gli importi espressi in centesimi di Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro inferiore se inferiori a 0,50 Euro e all'unità di Euro superiore se pari o superiori a 0,50 Euro.

Il saldo delle differenze positive e negative da arrotondamento all'unità di Euro, se diverso da zero, a livello patrimoniale è stato imputato ad una riserva da arrotondamenti compresa nel Patrimonio Netto, mentre a livello di Conto Economico è stato imputato tra i proventi o gli oneri straordinari. Le differenze provenienti dagli arrotondamenti stessi non hanno avuto alcuna rilevanza contabile per la società, essendo stati effettuati solo extra contabilmente.

* * *

INDICE

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori espressi in valuta.
2. Movimenti delle immobilizzazioni.
3. Composizione delle voci “costi di impianto e di ampliamento” e “costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità”.
4. Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali.
5. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo.
6. Elenco partecipazioni in imprese controllate e collegate.
7. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali e crediti e debiti ripartiti per aree geografiche.
8. Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari.
9. Crediti e debiti con obbligo, per l'acquirente, di retrocessione a termine.
10. Composizione delle voci: ratei, risconti, altre riserve e fondi.
11. Analisi delle singole voci costituenti il patrimonio netto: origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.
12. Capitalizzazione degli oneri finanziari.
13. Commento ai conti d'ordine.
14. Ripartizione dei ricavi.
15. Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.
16. Suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari.
17. Proventi e oneri straordinari.
18. Fiscalità differita.
19. Personale dipendente.
20. Compensi ad amministratori e sindaci.
21. Struttura del capitale sociale.
22. Azioni di godimento ed obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.
23. Altri strumenti finanziari emessi dalla società.
24. Finanziamenti effettuati dai soci alla società.
25. Patrimoni destinati ad uno specifico affare.
26. Locazioni finanziarie: rappresentazione secondo il metodo finanziario.
27. Operazioni realizzate con parti correlate.
28. Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

1 – CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA - ART 2427 PUNTO 1 C.C.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Tali voci si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati sistematicamente in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione come rappresentato dalle seguenti aliquote economico-tecniche: impianti 10%, mobili 10%, attrezzatura specifica 12.50%, attrezzatura generica 25%, macchine d'ufficio elettroniche 20%.

Nell'esercizio in cui il bene viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto della metà per tenere conto del parziale impiego.

RIMANENZE

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

CREDITI e DEBITI

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

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

DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

RATEI e RISCONTI

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

FONDO TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata, alla data di chiusura dell'esercizio, verso tutti i dipendenti della società, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed alle disposizioni sancite dalla riforma della previdenza complementare (D.Lgs. 252/2005, L. 296/2006 e due Decreti interministeriali del 30/01/2007) introdotte dall'esercizio

2007, che con modalità diverse, a seconda del numero dei dipendenti occupati (meno di 50 o da 50 ed oltre), ne ha mutato la rappresentazione.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

CONTI D'ORDINE

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei nostri beni presso terzi è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

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

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

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

IMPOSTE

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

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili Ragionieri modificati dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario, le imposte anticipate, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite la generazione di un reddito imponibile tale da permetterne il loro utilizzo.

2 – MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI - ART 2427 PUNTO 2 C.C.

I valori imputati alle tre classi di immobilizzazioni sono i seguenti:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
2.I Immateriali	388.730	188.065
2.II Materiali	651.070	647.667
Totale	1.039.800	835.732

In dettaglio, i movimenti delle voci che compongono ciascuna classe, sono di seguito esposti:

2.1 Immobilizzazioni immateriali BI)

movimenti precedenti .all'inizio dell'esercizio			movimenti dell'esercizio					
costo	ammortamenti	saldo fine es. prec.	acquisiz.	riclassific. alienazioni	riv/svalutaz.	amm.ti	saldo di bilancio	
BI1) Spese d'impianto e ampliamento								
236.515	-182.630	53.885	0	0	0	-47.303	6.582	
BI3) Software applicativo								
173.300	-85.739	87.561	23.012	0	0	-38.585	71.988	
BI7) Oneri pluriennali su beni di terzi								
51.999	-6.970	45.029	293.566	1	0	-28.966	309.630	
BI7) Altri oneri pluriennali								
5.300	-3.710	1.590	0	0	0	-1.060	530	
57.299	-10.680	46.619	293.566	1	0	-30.026	310.160	
Totale	467.114	-279.049	188.065	316.578	1	0	-115.914	388.730

BILANCIO D'ESERCIZIO

La voce "spese di costituzione", oltre ai costi dei professionisti coinvolti nella costituzione, comprende i costi di "partenza" necessari all'impostazione ed all'organizzazione dell'attività svolta ed inseriti nel primo esercizio di attività. In particolare, si tratta di costi pre operativi sostenuti prima dell'inizio dell'operatività, direttamente attribuibili alle nuove attività e limitati al periodo antecedente l'avvio delle stesse.

Gli incrementi della voce "software applicativo" si riferiscono alle acquisizioni delle applicazioni necessarie a supportare la crescita dimensionale della Società, potenziandone i sistemi per sopperire all'aumento delle crescenti esigenze operative.

L' incremento della voce "oneri pluriennali su beni di terzi" è relativo ai lavori di ristrutturazione effettuati sul fabbricato sito in zona Cascina Colombaro destinato a nuovi ambulatori.

2.2 Immobilizzazioni materiali BII)

movimenti precedenti .all'inizio dell'esercizio			movimenti dell'esercizio					
costo	amm.ti	saldo fine es. prec.	acquisiz.	riclassific. alienazioni	rivalutaz. <svalutaz>	amm.ti	saldo di bilancio	
BII2) Impianti generici 26.559	-5.596	20.963	7.636	0	0	-3.038	25.561	
BII3) Attrezzature generiche 9.723	-2.162	7.561	503	0	0	-2.495	5.569	
BII3) Attrezzature specifiche 783.200	-313.850	469.350	20.352	-10	0	-99.173	390.519	
792.923	-316.012	476.911	20.855	-10	0	-101.668	396.088	
BII4) Mobili e macchine d'ufficio 91.332	-21.816	69.516	25.651	0	0	-10.408	84.759	
BII4) Macchine elettroniche d'ufficio 145.976	-65.699	80.277	104.209	0	0	-39.824	144.662	
237.308	-87.515	149.793	129.860	0	0	50.232	229.421	
Tot.	1.056.790	-409.123	647.667	158.351	-10	0	-154.938	651.070

I mobili e le macchine da ufficio così come le macchine elettroniche acquisite nell'esercizio in commento, come già evidenziato alla voce software applicativo, costituiscono l'indispensabile supporto alla crescita dimensionale della Società ed alle sue prospettive di sviluppo; per maggiori informazioni in ordine a tali voci si rimanda alla relazione sulla gestione, capitolo Information Technology.

Le attrezzature specifiche sono costituite, sostanzialmente, da beni ed attrezzature necessari per la gestione del servizio di mensa, attivo presso l'Azienda Ospedaliera "S. Croce e Carle".

3 – COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'" – ART 2427 PUNTO 3 C.C.

Relativamente all'esercizio trascorso non vi sono valori attribuiti alla voce "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

4 – MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI – ART 2427 PUNTO 3-bis C.C.

Non vi sono voci, fra le immobilizzazioni materiali e le immobilizzazioni immateriali, valutate secondo il punto 3 c. 1 dell'art. 2426 vale a dire, al durevole minor valore risultante rispetto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, sistematicamente ammortizzato (cioè punti 1 e 2 dell'articolo 2426 c.c.).

5 – VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO – ART 2427 PUNTO 4 C.C.

ATTIVO

C) Attivo circolante

C I – RIMANENZE

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
C.I.1) materie prime, sussidiarie e di consumo:		
Materiale uso laboratorio	135.795	72.868
Divise (abbigliamento)	10.755	2.857
Derrate alimentari	62.224	43.134
Totale C I	208.774	118.859

Il prospetto evidenzia la consistenza delle scorte alla chiusura dell'esercizio in commento incrementatasi per effetto dell'andamento gestionale.

Per quanto attiene il materiale ad uso laboratorio la valorizzazione, per effetto delle vigenti disposizioni contrattuali, avviene secondo il criterio del costo specifico; relativamente alle divise ed alle derrate alimentari il criterio utilizzato è quello del costo medio ponderato.

C II – CREDITI

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2009 Euro	31/12/2008 euro
Crediti verso clienti per fatture emesse	15.050.802	7.683.065
Crediti verso clienti per fatture da emettere	608.643	531.710
< Fondo svalutazione crediti >	-124.571	-46.268
C.II.1) Totale crediti verso clienti	15.534.874	8.168.507
Erario c/acconto Ires	-	340.868
Erario c/acconto Irap	-	313.452
Erario c/ ritenute subite	-	5.320
CII 4)bis Totale	-	659.640
Crediti per imposte prepagate	376.714	323.353
CII.4)ter Totale crediti per imposte prepagate	376.714	323.353
Anticipi a fornitori	2.708	576
Crediti Vs./Inail	7.700	1.660
Crediti per cauzioni	13.607	4.134
C.II.5) Totale crediti verso altri	24.015	6.370
Totale C II	15.935.603	9.157.870

Tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo e non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni; diversamente dallo scorso periodo gli "acconti di imposte" sono evidenziati al netto dei debiti tributari costituiti dalle imposte correnti.

Come già analizzato nella relazione sulla gestione il significativo incremento della voce "crediti verso clienti" è da ascrivere congiuntamente all'incremento del fatturato ed al notevole ritardo degli incassi nei confronti dei propri clienti/Soci.

Il saldo dei "crediti per imposte prepagate" è dettagliato come segue:

	31/12/2009 euro
Saldo iniziale	323.353
Imposte anticipate da accantonamenti ai fondi rischi	93.523
Rilascio di imposte per utilizzo dei fondi rischi e riallineamento aliquote	-40.161
Arrotondamenti	-1
Saldo finale	376.714

BILANCIO D'ESERCIZIO

Ulteriori approfondimenti sulla formazione di tali voci sono forniti al punto 18 della presente nota integrativa.

La valutazione al presumibile valore di realizzo dei crediti è stata determinata mediante un **fondo svalutazione** del quale si fornisce, qui di seguito, la movimentazione occorsa nell'anno:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Saldo iniziale	46.268	7.852
Incrementi / decrementi dell'esercizio	0	1
Accantonamento al 31/12	78.303	38.415
Saldo finale	124.571	46.268

C IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
C.IV.1) Totale Depositi bancari e postali	566	1.089.611
C.IV.3) Totale Cassa	1.585	1.404
Totale C IV	2.151	1.091.015

Il prospetto evidenzia la variazione di liquidità intervenuta per effetto della gestione.

Tutti i conti bancari sono attivi su banche italiane, su territorio italiano. Non ci sono fondi liquidi o conti bancari vincolati o soggetti a restrizioni.

D) Ratei e risconti

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Risconti attivi	33.992	5.117
Totale D	33.992	5.117

Per l'analisi della composizione di tali voci si rinvia al punto 10 della presente nota integrativa.

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Società ammonta ad € 2.540.452 ed è rappresentato dai seguenti conti:

		31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
A I	Capitale sociale	663.000	663.000
A II	Riserva sovrapprezzo azioni	0	0
A IV	Riserva legale	133.175	133.175
A VII	Altre riserve distintamente indicate:		
	a) Riserva straordinaria	1.605.356	0
	b) Riserva per arrotondamento euro	0	-4
A IX	Utile <Perdita> d'esercizio	138.921	1.605.356
Totale A		2.540.452	2.401.527

Il prospetto sottolinea la consistenza patrimoniale della società. Il Capitale Sociale, che risulta interamente versato, è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 del C.C.

Come evidenziato, la Società ha provveduto, in forza di delibera assembleare del 28 aprile 2009, a destinare l'intero utile conseguito nell'esercizio 2008 alla riserva straordinaria.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi rischi ed oneri, voce 3) Altri, ammontano al 31 dicembre 2009, ad Euro 1.369.872.

Tali fondi si riferiscono prevalentemente al "fondo solidarietà lavoratori dipendenti" ed al "fondo garanzie e vertenze diverse", dei quali sono riepilogati qui di seguito, le movimentazioni avvenute in corso d'anno.

Fondo solidarietà lavoratori dipendenti

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Saldo iniziale	29.788	10.000
Incrementi dell'esercizio	84	288
Decrementi dell'esercizio	-	-500
Accantonamento di competenza 31/12	-	20.000
Saldo finale	29.872	29.788

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

Fondo garanzie e vertenze diverse

	31/12/2009 Euro	31/12/2008 euro
Saldo iniziale	1.130.000	0
Incrementi dell'esercizio	340.000	0
Decrementi dell'esercizio	-130.000	0
Accantonamento di competenza 31/12	0	1.130.000
Saldo finale	1.340.000	1.130.000

Il fondo comprende gli accantonamenti destinati a coprire passività ed oneri riconducibili al contenzioso civile ed amministrativo, alle garanzie prestate e agli altri oneri di esistenza certa o probabile che si stima possano manifestarsi negli esercizi successivi.

L'accantonamento, pari ad euro 340.000 si riferisce alla stima delle passività che potrebbero derivare a carico della società a fronte delle controversie di carattere giuslavoristico attivate in corso d'anno ed illustrate all'interno della relazione sulla gestione.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Di seguito si fornisce l'analisi dei movimenti del "fondo TFR" avvenuti nell'esercizio in commento

	31/12/2009 Euro
Saldo iniziale	349.297
Decrementi dell'esercizio	-32.087
Accantonamenti di competenza dell'esercizio	809.660
Versamenti ai fondi di previdenza complementare	-800.933
Saldo finale	325.937

Il fondo è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla fine dell'esercizio e copre integralmente l'impegno della società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2009, secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali.

Con l'entrata in vigore della normativa sui Fondi Pensione la società ha provveduto regolarmente ad accantonare e versare le quote maturate mensilmente ai rispettivi fondi di quiescenza.

BILANCIO D'ESERCIZIO

D) DEBITI

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
D. 3) Debiti v/banche:		
Conti correnti ordinari e finanziamenti	2.896.877	657.000
Conto anticipi fatture	2.473.937	1.648.591
Totale	5.370.814	2.305.591
D. 7) Debiti v/Fornitori:		
Fatture ricevute	2.124.459	1.233.083
Fatture da ricevere	542.460	780.752
Totale	2.666.919	2.013.835
D.12) Debiti tributari:		
Ritenute Irpef / lavoratori dipendenti	488.891	215.429
Ritenute Irpef / lavoratori autonomi	58.745	52.872
Erario c/ addizionali	6.516	6.320
Irpef c/ rivalsa TFR	406	-138
Irpef c/ rivalsa 1004	3.411	24.771
Imposte correnti	197.380	727.820
IVA in sospensione	1.717.255	664.241
IVA c/ Erario	44.447	-53.731
Totale	2.517.051	1.637.584
D.13) Debiti v/Istituti Previdenziali:		
Debiti per contributi INPS	433.020	212.907
Debiti verso fondi previdenziali	216.634	109.628
Debiti per contributi INAIL	55.773	18.798
Totale	705.427	341.333
D.14) Altri debiti:		
Dipendenti c/retribuzioni	1.703.716	938.533
Trattenute sindacali	6.394	905
Cessione 1/5	5.663	1.914
Debiti vs. Amministratori	1.359	33.823
Debiti vs. Consulenti	6.715	15.178
Altri debiti	0	9.385
Totale	1.723.847	999.638
Totale D	12.984.058	7.297.981

Come evidenziato nel presente prospetto tutte le poste in commento hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

I debiti verso l'Erario per ritenute ed i debiti verso gli Enti Previdenziali sono stati liquidati entro i termini previsti dalla legislazione vigente; in particolare, e diversamente dalla scorso esercizio, i debiti per imposte correnti sono stati evidenziati al netto degli acconti già versati.

Come già evidenziato, l'importante crescita della Società in termini di volumi è coincisa con un significativo allungamento dei tempi di incasso nei confronti dei propri clienti/Soci; tale situazione ha pertanto reso necessario un corrispondente differimento dei pagamenti ai propri fornitori ed un maggior ricorso all'indebitamento bancario che resta al di sotto degli affidamenti concessi che, alla data di chiusura del presente bilancio, ammontavano complessivamente a € 7.800.000.

E) RATEI e RISCONTI

Non si rilevano saldi in merito alla chiusura dell'esercizio in chiusura.

6 – ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE – ART 2427 PUNTO 5 C.C.

La società non detiene, alla data del 31/12/2009, alcuna partecipazione.

7 – CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI E CREDITI E DEBITI RIPARTITI PER AREE GEOGRAFICHE – ART 2427 PUNTO 6 C.C.

Si evidenzia che la Società non ha crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. I crediti e i debiti societari si riferiscono a soggetti operanti su mercato nazionale.

8 – EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI – ART 2427 PUNTO 6-bis C.C.

Si precisa che alla chiusura dell'esercizio in commento, non vi sono crediti e debiti in valuta.

9 – CREDITI E DEBITI CON OBBLIGO, PER L'ACQUIRENTE, DI RETROCESSIONE A TERMINE – ART 2427 PUNTO 6-ter C.C.

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

10 – COMPOSIZIONE DELLE VOCI RATEI, RISCONTI, ALTRE RISERVE E FONDI – ART 2427 PUNTO 7 C.C.

Relativamente alle predette voci, di ammontare significativo, si evidenzia di seguito:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Canoni di assicurazione	16.000	0
Utenze varie	17.992	5.117
Totale ratei e risconti attivi	33.992	5.117

11 – ANALISI DELLE SINGOLE VOCI COSTITUENTI IL PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' ED AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI – ART 2427 PUNTO 7-bis C.C.

Relativamente alle singole voci di patrimonio netto si evidenzia, in riferimento all'origine, alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi fatti nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	663.000		0		
Riserve di capitale	0	A,B	0		
Riserve di utili:					
riserva legale	133.175	B	133.175		
riserva straordinaria	1.605.356	A,B,C	1.605.356		
Totale	2.401.531		1.738.531		
<i>Quota non distribuibile:</i>					
riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo patrimonio del netto:					
riserve da deroghe (ex comma 4 art. 2423):					
riserva copertura costi pluriennali non ancora ammortizzati (ex-art.2426 n. 5 c.c.):			-6.582		
Quota residua distribuibile			1.731.949		

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

BILANCIO D'ESERCIZIO

Con riferimento agli utilizzi nei precedenti esercizi, le movimentazioni intervenute sono:

	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre riserve	Finanziamento soci	Risultato d'esercizio	Totale
	1.200.000	0	1.592.000	0	0	2.792.000
Risultato del 2005	0	0	0	0	2.116	2.116
Arrotondamento euro	0	0	1	0	0	1
Al 31/12/2005	1.200.000	0	1.592.001	0	2.116	2.794.117
Destinazione del risultato 2005	0	2.116	0	0	-2.116	0
Risultato 2006	0	0	0	0	29.968	29.968
Arrotondamento euro	0	0	2	0	0	2
Al 31/12/2006	1.200.000	2.116	1.592.003	0	29.968	2.824.087
Destinazione del risultato 2006	0	29.968	0	0	-29.968	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	100.672	100.672
Arrotondamento euro	0	0	-2			-2
Al 31/12/2007	1.200.000	32.084	1.592.001	0	100.672	2.924.757
Destinazione del risultato 2007		100.672			-100.672	0
Riduzione di C.S. per rimborso Soci receduti	-537.000	419				-536.581
Utilizzo riserve per rimborso Soci receduti			-1.592.000			-1.592.000
Risultato dell'esercizio corrente					1.605.356	1.605.356
Arrotondamento euro			-5			-5
Al 31/12/2008	663.000	133.175	-4	0	1.605.356	2.401.527
Destinazione del risultato 2008			1.605.356		-1.605.356	0
Risultato dell'esercizio corrente			0		138.921	138.921
Arrotondamento euro			4	0		4
Al 31/12/2009	663.000	133.175	1.605.356	0	138.921	2.540.452

12 – CAPITALIZZAZIONE DEGLI ONERI FINANZIARI – ART 2427 PUNTO 8 C.C.

La società non ha imputato, nell'esercizio in esame, oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

13 – COMMENTO AI CONTI D'ORDINE – ART 2427 PUNTO 9 C.C.

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Presentazione fatture per anticipi / Unicredit Banca Spa	542.256	0
Fideiussioni rilasciate per affidamento di servizi	561.367	561.367
Beni di proprietà presso terzi	1.502.344	1.636.500
	2.605.967	2.197.867

La voce "Presentazione fatture per anticipi / Unicredit Banca Spa", qui indicata a sola memoria, accoglie l'importo delle fatture emesse ed anticipate dall'istituto di credito al fine di consentire un minore costo di oneri finanziari.

I beni di proprietà presso terzi sono costituiti sostanzialmente da attrezzature della Società esistenti presso l'Azienda Ospedaliera "S. Croce e Carle", gli ospedali di Asti, Mondovì, Bra e Alba, la RSA di Racconigi ed i magazzini in Caraglio; le fideiussioni evidenziate sono rilasciate a favore dei propri clienti/Soci per l'affidamento di servizi.

14 – RIPARTIZIONE DEI RICAVI – ART 2427 PUNTO 10 C.C.

Relativamente al valore della produzione, i saldi sono i seguenti:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 Euro
Ricavi per servizi sanitari	15.940.840	12.356.715
Ricavi per servizi alberghieri	9.130.034	6.396.803
Ricavi per servizi tecnici	315.086	131.655
Ricavi per servizi logistici	1.772.178	178.778
Ricavi diversi	49.434	23.598
A. 1) Totale	27.207.572	19.087.549
Utilizzo fondo rinnovamento impianti	130.000	0
Altri ricavi	240	31.970
A. 5) Totale	130.240	31.970
Totale A	27.337.812	19.119.519

La ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività risulta rappresentata nel sopra riportato prospetto.

15 – PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI – ART 2427 PUNTO 11 C.C.

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha percepito alcun provento a tale titolo.

16 – SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI – ART 2427 PUNTO 12 C.C.

I valori relativi a tali voci sono i seguenti:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Interessi attivi bancari	3.009	15.265
Arrotondamenti attivi	4.923	2.378
Totale C16	7.932	17.643
Interessi passivi di c/c	76.551	89.911
Oneri finanziari diversi	7.728	8.065
Totale C17	-84.279	-97.976

17 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI – ART 2427 PUNTO 13 C.C.

I valori relativi a tali voci sono analiticamente dettagliati nel seguente prospetto:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Sopravvenienze attive per errato accantonamento una tantum retributiva lav. dip.	0	75.155
Sopravvenienze attive per rettifica indeducibilità Iva 2007	0	34.117
Sopravvenienze attive per riallineamento costi stimati	20.582	0
Sopravvenienze attive diverse	453	323
Rimborsi assicurativi	336	3.540
Plusvalenza per cessione partecipazione AMG Srl (PEX)	0	1.716.230
E 20) Totale	21.371	1.829.365
Sopravvenienze passive per regolazione premi assicurativi	0	53.413
Altri oneri straordinari per riallineamento costi stimati	16.765	17.497
E 21) Totale	16.765	70.910
Totale partite straordinarie (20 - 21)	4.606	1.758.455

BILANCIO D'ESERCIZIO

18 – FISCALITA' DIFFERITA – ART 2427 PUNTO 14 C.C.

Il valore indicato alla voce 22 del conto economico risulta, salvo minimi arrotondamenti, quale saldo algebrico tra:

- le imposte dell'esercizio corrente	€	925.581
imposte dovute per l'esercizio	€ 885.420	
rilascio imposte anticipate esercizi precedenti	€ 40.161	
- le imposte anticipate dell'esercizio	€	- 93.523
- arrotondamenti	€	1
totale	€	832.059

Le differenze temporanee d'imposta sono state determinate applicando le aliquote vigenti alla data della stesura del presente bilancio.

Nel prospetto che segue vengono evidenziate le voci che hanno determinato le differenze temporanee d'imposta e le movimentazioni delle relative imposte prepagate.

	Differenza temporanea Al 31.12.2009	31/12/2008	Incremento	Decremento	Riallineamento 27,50%	31/12/2009
Fondo solidarietà personale dip.	29.872	9.353	23	0	-1.162	8.214
Fondo vertenze e garanzie	1.340.000	314.000	93.500	-35.750	-3.250	368.500
Totale imposte anticipate		323.353	93.523	-35.750	-4.411	376.714

19 – PERSONALE DIPENDENTE - ART 2427 PUNTO 15 C.C.

In dettaglio i dati del costo del lavoro:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
a) salari e stipendi	12.559.222	6.658.808
b) oneri sociali	3.679.818	1.991.522
c) trattamento di fine rapporto	809.660	461.777
Totale	17.048.700	9.112.107

I costi per salari, stipendi ed oneri sociali sono comprensivi dell'importo dei relativi ratei di competenza rilevati in data 31/12/2009. Per ulteriori informazioni si rimanda a quanto già analizzato nella "relazione sulla gestione".

20 – COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI - ART 2427 PUNTO 16 C.C.

I compensi agli Organi, amministrativo e di controllo, risultano come di seguito indicati:

	31/12/2009 euro	31/12/2008 euro
Compensi all'Organo Amministrativo in misura fissa	30.125	175.694
Compensi al Collegio Sindacale	53.764	33.482
Totale	83.889	209.176

21 – STRUTTURA DEL CAPITALE SOCIALE - ART 2427 PUNTO 17 C.C.

Il capitale sociale è di € 663.000 interamente versato; per quanto riguarda le movimentazioni avvenute nell'esercizio in commento si rimanda a quanto già analiticamente descritto al punto 5 paragrafo A) della presente nota integrativa.

22 – AZIONI DI GODIMENTO ED OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' – ART 2427 PUNTO 18 C.C.

La voce non rileva alcun dato per la società.

23 – ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' – ART 2427 PUNTO 19 C.C.

La società non ha emesso, nell'esercizio in commento, strumenti finanziari con diritti patrimoniali e partecipativi.

24 – FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' – ART 2427 PUNTO 19-bis C.C.

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

25 – PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE – ART 2427 PUNTO 20 e 21 C.C.

La voce non rileva alcun dato per la società.

26 – LOCAZIONI FINANZIARIE: RAPPRESENTAZIONE SECONDO IL METODO FINANZIARIO – ART 2427 PUNTO 22 C.C.

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

27 – OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE – ART 2427 PUNTO 22BIS C.C.

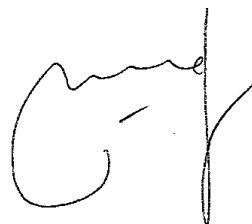
La società non evidenzia operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427 punto 22bis c.c. Si informa che la scrivente eroga i suoi servizi esclusivamente a favore degli Enti soci – parti correlate – a seguito di affidamento diretto ("in house") e quindi nel pieno rispetto dei principi nazionali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

28 – ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE – ART 2427 PUNTO 22TER C.C.

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

Cuneo, 26 marzo 2010

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



AMOS S.r.l.

C.so Santorre di Santarosa n. 19 – Cuneo
Capitale sociale Euro 663.000,00 i.v.
C.F./Registro Imprese Cuneo n. 03011180043

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31/12/2009
ai sensi degli artt. 2429 c. 2 e 2409 – ter C.C.**

All'Assemblea Soci della società AMOS S.r.l.,
Signori Soci, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2009 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 138.921 e si riassume nei seguenti valori:

Valori in EURO

Attività	17.220.329
Passività	14.679.877
Patrimonio netto	2.401.531
Utile d'esercizio	138.921

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valori in EURO

Valore della produzione	27.337.812
Costi della produzione	26.295.091
Differenza Valore – Costi della produzione	1.042.721
Proventi e oneri finanziari	(76.347)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	4.606
Risultato prima delle imposte	970.980
Imposte sul reddito correnti	885.420
Imposte differite/anticipate	(53.361)
Utile d'esercizio	138.921

Ad integrazione dei dati sopraindicati, si opera una riclassificazione dei dati di bilancio suddivisi fra Stato Patrimoniale con criteri finanziari e Conto Economico in base al valore aggiunto come di seguito illustrato.

STATO PATRIMONIALE SINTETICO RIELABORATO SECONDO CRITERI FINANZIARI						
STATO PATRIMONIALE	ANNO 2009	%	ANNO 2008	%	SCOSTAMENTI	%
IMPIEGHI						
Immobilizzazioni immateriali	388.730	2,26	188.065	1,68	200.665	0,58
Immobilizzazioni materiali	651.069	3,78	647.667	5,78	3.402	-2,00
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Totale attivo immobilizzato	1.039.799	6,04	835.732	7,46	204.067	-1,42
Fonti di finanziamento						
Rimanenze	208.774	1,21	118.859	1,06	89.915	0,15
Disponibilità finanziarie	15.969.605	92,74	9.162.987	81,75	6.806.618	10,99
Disponibilità liquide	2.151	0,01	1.091.015	9,73	-1.088.864	-9,72
Totale attivo corrente	16.180.530	93,96	10.372.861	92,54	5.807.669	1,42
Totale impieghi	17.220.329	100,00	11.208.593	100,00	6.011.736	0,00
FONTI DI FINANZIAMENTO						
Capitale sociale e riserve	2.401.531	13,95	796.171	7,10	1.605.360	6,84
Utile di esercizio	138.921	0,81	1.605.356	14,32	-1.466.435	-13,52
Totale capitale proprio	2.540.452	14,75	2.401.527	21,43	138.925	-6,67
Debiti a medio e lungo termine	1.695.809	9,85	1.509.085	13,46	186.724	-3,62
Debiti a breve termine	12.984.068	75,40	7.297.981	65,11	5.686.087	10,29
Totale capitale di terzi	14.679.877	85,25	8.807.066	78,57	5.872.811	6,67
Totale fonti di finanziamento	17.220.329	100,00	11.208.593	100,00	6.011.736	0,00

STRUTTURA PATRIMONIALE NEI RAPPORTI PERCENTUALI			
VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE	ANNO 2009	ANNO 2008	SCOSTAMENTI
Struttura dell'attivo:			
Attivo Immobilizzato/Totale Impieghi	6,04%	7,46%	-1,42%
Attivo Corrente/Totale Impieghi	93,96%	92,54%	1,42%
Totale	100%	100%	0%
Struttura del passivo:			
Capitale Proprio/Totale Fonti di Finanziamento	14,75%	21,43%	-6,67%
Capitale di Terzi/Totale Fonti di Finanziamento	85,25%	78,57%	6,67%
Totale	100%	100%	0%

BILANCIO D'ESERCIZIO

STRUTTURA FINANZIARIA			
VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE	ANNO 2009	ANNO 2008	SCOSTAMENTI
Attivo Corrente	16.180.530	10.372.861	5.807.669
Debiti a breve termine	12.984.068	7.297.981	5.686.087
Patrimonio circolante netto	3.196.462	3.074.880	121.582
Attivo Corrente - Rimanenze	15.971.756	10.254.002	5.717.754
Debiti a breve termine	12.984.068	7.297.981	5.686.087
Margine di tesoreria	2.987.688	2.956.021	31.667
Capitale proprio	2.540.452	2.401.527	138.925
Attivo immobilizzato	1.039.799	835.732	204.067
Margine di struttura	1.500.653	1.565.795	-65.142

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO						
CONTO ECONOMICO		ANNO 2009	%	ANNO 2008	%	SCOSTAMENTI
	Ricavi di vendita:					
A-1	Ricavi per servizi resi	27.207.572	99,52	19.087.549	99,83	8.120.023 -0,31
A-5	Altri ricavi e proventi	130.240	0,48	31.970	0,17	98.270 0,31
	Totale valore della produzione	27.337.812	100,00	19.119.519	100,00	8.218.293 0,00
	Costi esterni:					
B-6	Costo x acquisto materia prima/mater.produzione	2.112.982	7,73	2.056.492	10,76	56.490 -3,03
B-7	Costi per servizi	5.602.250	20,49	5.381.341	28,15	220.909 -7,65
B-8	Costi per godimento beni di terzi	494.797	1,81	370.958	1,94	123.839 -0,13
B-11	Variazioni di rimanenze iniz./finali	-89.915	-0,33	-20.808	-0,11	-69.107 -0,22
B-14	Costi per oneri diversi di gestione	437.122	1,60	492.745	2,58	-55.623 -0,98
	Totale costi esterni	8.557.236	31,30	8.280.728	43,31	276.508 -12,01
	Valore aggiunto	18.780.576	68,70	10.838.791	56,69	7.941.785 12,01
B-9	Costi del personale	17.048.700	62,36	9.112.107	47,66	7.936.593 14,70
	Margine operativo lordo	1.731.876	6,34	1.726.684	9,03	5.192 -2,70
B-10	Ammortamenti	270.852	0,99	223.902	1,17	46.950 -0,18
B-10	Svalutazione dei crediti	78.303	0,29	38.415	0,20	39.888 0,09
B-12/13	Accantonamenti per rischi ed oneri	340.000	1,24	1.150.000	6,01	-810.000 -4,77
	Reddito operativo	1.042.721	3,81	314.367	1,64	728.354 2,17
C	Risultato della gestione finanziaria	-76.347	-0,28	-80.333	-0,42	3.986 0,14
	Reddito gestione corrente	966.374	3,53	234.034	1,22	732.340 2,31
D	Rettifiche valore attività finanziaria	0	0,00	0	0,00	0 0,00
E	Proventi ed oneri straordinari	4.606	0,02	1.758.455	9,20	-1.753.849 -9,18
	Reddito al lordo imposte	970.980	3,55	1.992.489	10,42	-1.021.509 -6,87
22)	Imposte dell'esercizio	-832.059	-3,04	-387.133	-2,02	-444.926 -1,02
23)	Reddito al netto imposte	138.921	0,51	1.605.356	8,40	-1.466.435 -7,89

ANALISI DEI DATI DI GESTIONE (INDICATORI DI REDDITIVITA')			
Analisi della redditività	ANNO 2009	ANNO 2008	COMMENTO
reddito netto di esercizio $ROE = \frac{\text{reddito netto di esercizio}}{\text{capitale sociale e riserve}} \times 100$	5,78%	201,63 %	Misura della redditività effettiva dell'impresa. Se il tasso aumenta è positivo
reddito operativo $ROI = \frac{\text{reddito operativo}}{\text{totale impieghi}} \times 100$	6,06%	2,80 %	Misura il tasso di redditività del capitale investito. Se il tasso aumenta è positivo
reddito operativo $ROS = \frac{\text{reddito operativo}}{\text{ricavi di vendita}} \times 100$	3,83%	1,65 %	Misura il rapporto tra il reddito operativo ed i ricavi di vendita. Se il tasso aumenta è positivo
Oneri finanziari $ROD = \frac{\text{Oneri finanziari}}{\text{capitale di terzi}} \times 100$	0,57%	1,11 %	Misura il rapporto tra gli oneri finanziari ed i debiti. Se il tasso diminuisce è positivo
totale impieghi $LEVERAGE = \frac{\text{totale impieghi}}{\text{capit.soc.+riserve}} \times 100$	7,17	14,08	Se l'indice non è superiore a 2 indica soddisfacente equilibrio tra il capitale proprio e di terzi

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio.

L'esame è stato condotto al fine di accertare se il bilancio sia eventualmente viziato da errori significativi, affinché possa assumersi quale attendibile nel suo complesso.

Il procedimento di controllo contabile comprende l'esame, condotto anche con verifiche a campione, dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati, nonché della ragionevolezza delle stime effettuate.

Stato patrimoniale e conto economico presentano ai fini comparativi anche i valori dell'esercizio precedente. Ai fini della presente relazione, considerata la funzione ed i contenuti alla medesima attribuiti dal c.2 dell'art. 2429 C.C., il Collegio è tenuto a rendere conto della eventuale presenza di deroghe ai principi di redazione del bilancio ex art. 2423 c. 4 e deve inoltre verificare, lett. b, c. 1, art. 2409 ter, la corrispondenza del bilancio alle scritture contabili e la sua conformità alle norme che lo disciplinano.

La verifica della corrispondenza del bilancio di cui al p.to b, c. 1, art. 2409 ter, viene svolta con riferimento alle scritture della contabilità generale.

BILANCIO D'ESERCIZIO

In merito alla attività di verifica e controllo svolta nel corso dell'esercizio il Collegio riferisce quanto segue.
Il Collegio ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e della Assemblea dei soci.
Il Collegio Sindacale ha svolto presso la società le verifiche periodiche previste sia ai fini dell'art. 2404 che dell'art. 2409 ter C.C. oltre a quella specificamente convocata per l'esame della bozza del bilancio.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. In particolare è stata verificata la procedura seguita per l'acquisto di merci, servizi e per la assunzione di consulenze professionali. Il Collegio ritiene adeguato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile.

L'esercizio 2009 rappresenta il primo in cui il capitale sociale della società sia stato detenuto per intero da soci pubblici. La società opera in via esclusiva nei confronti dei soci tramite affidamento diretto. In merito, come prevede la normativa, e come richiamato al punto 22 bis della nota integrativa è previsto da parte dei soci l'esercizio del controllo analogo.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha tenuto un costante confronto con il responsabile dell'organo di vigilanza previsto dal D.Lgs. 231/2001 che ha informato il Collegio dell'attività svolta. In merito il Collegio ha adempiuto ai propri obblighi di segnalazione.

La società ha recentemente affidato incarico di revisione contabile del bilancio al 31.12.2009 per il solo stato patrimoniale e della parte della nota integrativa ad esso afferente alla Ernst & Young.
Al momento della predisposizione della presente relazione il Collegio non ha avuto disponibilità della relativa certificazione perché non ancora ultimata.

Art. 2409 ter, c. 1, lett. c:

Il Collegio riferisce che risulta corrispondenza fra le scritture contabili e le risultanze di bilancio.

In particolare si rileva che:

- Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis C.C. ed in particolare:
 - la valutazione delle voci segue il criterio della prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. A tale proposito si richiama quanto indicato dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione circa le condizioni inderogabili perché esistano i presupposti per la continuità aziendale;
 - sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
 - costi e ricavi sono stati determinati secondo competenza indipendentemente da pagamenti ed incassi;
 - rischi e perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se noti dopo la chiusura;
 - i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.
- Sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale come previsto dall'art. 2424 bis del C.C.
- Ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti a conto economico nel rispetto di quanto prevede l'art. 2425 bis C.C.
- Non sono state effettuate compensazioni di partite.
- Le immobilizzazioni immateriali che compaiono all'attivo dello stato patrimoniale risultano correttamente iscritte.

In merito al controllo contabile il Collegio attesta di aver provveduto alla periodica verifica delle consistenze finanziarie, al controllo dei versamenti effettuati per imposte e contributi ed alla regolare tenuta dei libri contabili.

Ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2409 ter del C.C., il Collegio ha riscontrato che il personale addetto alla rilevazione dei fatti aziendali denota preparazione adeguata alle esigenze derivanti dalla gestione ordinaria della Società e che risulta regolare la rilevazione sistematica e cronologica dei fatti

aziendali tramite la loro catalogazione ed imputazione con il metodo della partita doppia. L'attività di verifica svolta dal Collegio permette di affermare che risulta corretta la tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari, dei registri fiscalmente obbligatori nonché dei libri sociali.

Art. 2429, c. 2:

In relazione ai risultati di bilancio si è riferito nella prima parte della presente relazione.

Si attesta che nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

La relazione sulla gestione illustra quanto richiesto dall'art. 2428 del Codice Civile.

In particolare è stata fornita adeguata rendicontazione tramite riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico nonché dell'analisi per indici, come previsto dall'attuale formulazione del documento. La relazione comprende altresì il rendiconto finanziario che sottolinea un rilevante peggioramento della posizione finanziaria netta derivante dal ritardo evidenziato negli incassi.

Si è dato conto della gestione del personale e dell'ambiente.

Si è riferito circa la presenza di elementi di criticità e di rischio.

Il Collegio attesta che esiste corrispondenza tra quanto riportato nella relazione sulla gestione ed i dati contenuti nei documenti di bilancio.

In merito alle eventuali deroghe di cui all'art. 2423, c. 4, il Collegio riferisce e dà atto che, sulla base delle indicazioni fornite dagli amministratori, non ne sono state operate.

Inoltre si attesta che:

- Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza nell'adempimento della propria attività ed a tale riguardo non ha osservazioni.
- Il Collegio ha riscontrato l'osservanza dell'art. 2426 C.C. in merito alla valutazione del patrimonio ed in particolare si conferma che le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico dedotto l'ammortamento calcolato in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e del futuro utilizzo dei beni.
- Non si sono verificati casi eccezionali tali da imporre la disapplicazione di singole norme di legge in materia di valutazioni.
- Il Collegio approva i criteri di valutazione utilizzati.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha svolto le funzioni di cui all'Art. 2403 e ss. del C.C..

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Abbiamo verificato a campione contratti commerciali attivi e passivi;
- Diamo atto di avere ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione.

In relazione alla attività svolta nel corso dell'esercizio, il Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni 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 dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute al Collegio denunce ex art. 2408 c.c..

Il Collegio Sindacale, avendo assunto tutta la documentazione e le informazioni necessarie e ritenendo il lavoro svolto adeguato supporto per l'espressione di un giudizio professionale, rileva che il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della AMOS S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 che risulta conforme alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

BILANCIO D'ESERCIZIO

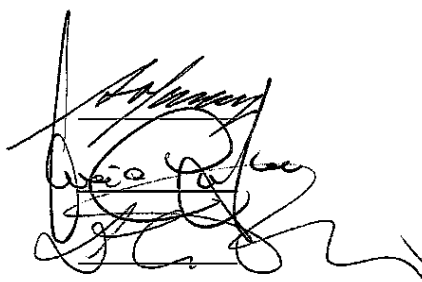
Esprime quindi parere favorevole alla approvazione del bilancio al 31.12.2009 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, nonché alla proposta degli stessi amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Cuneo, lì 07.04.2010

Dott. Andrea Marengo, Presidente

Dott. Marzio Ciravegna, Sindaco effettivo

Dott.ssa Lidia Maria Pizzotti, Sindaco effettivo

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Andrea Marengo', written over a faint rectangular stamp. The signature is stylized and somewhat illegible due to the cursive nature of the handwriting.



Reconta Ernst & Young S.p.A.
Corso Vittorio Emanuele II, 83
10128 Torino

Tel. (+39) 011 5161611
Fax (+39) 011 5612554
www.ey.com

Relazione della società di revisione

Ai Soci della A.M.O.S. S.r.l.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile dello stato patrimoniale e della parte della nota integrativa ad esso relativa della A.M.O.S. S.r.l. chiuso al 31 Dicembre 2009. La responsabilità della redazione dello stato patrimoniale in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della A.M.O.S. S.r.l.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sullo stato patrimoniale e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, il controllo contabile ex art. 2409-bis e successivi del Codice civile è stato esercitato da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se lo stato patrimoniale sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nello stato patrimoniale e nella parte della nota integrativa ad esso relativa, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Il bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, non è stato da noi assoggettato a revisione contabile e, pertanto, non esprimiamo alcun giudizio sullo stesso. Inoltre il bilancio dell'esercizio è stato da noi esaminato limitatamente allo stato patrimoniale conseguentemente il conto economico dell'esercizio non è stato da noi esaminato e, pertanto, su di esso non esprimiamo alcun giudizio.
3. A nostro giudizio lo stato patrimoniale della A.M.O.S. S.r.l. e la parte di nota integrativa ad esso relativa al 31 dicembre 2009 sono conformi alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società.

Torino, 26 aprile 2010

Reconta Ernst & Young S.p.A.

Maria Enrica Spinardi
(Socio)

Reconta Ernst & Young S.p.A.
Sede Legale: 00198 Roma - Via Po, 32
Capitale Sociale € 1.402.500,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. di Roma
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584
P.I. 00891231003
Iscritta all'Albo Revisori Contabili al n. 70945 Pubblicato sulla G.U.
Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Circolo di progressivo n. 2 delibera n. 10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited

BILANCIO D'ESERCIZIO





BILANCIO D'ESERCIZIO







AMOS Srl

C.so Santorre di Santarosa 19 - 12100 Cuneo

Tel. 0171.070210 Fax. 0171.070216

E.mail segreteria@amos-srl.it www.amos-srl.it

Capitale sociale 663.000 i.v. euro -

C.F. e P.IVA 0301180043 - REA 255044

