



AMOS S.r.l.

**BILANCIO D'ESERCIZIO**  
**al 31 dicembre 2008**

## BILANCIO D'ESERCIZIO

Realizzazione grafica e impaginazione:  
**SGI** - Società Generale dell'Immagine srl  
[www.sgi.to.it](http://www.sgi.to.it)





**AMOS S.r.l.**

*Sede legale: CUNEO – Corso Santorre Santarosa, n. 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 2008  
(periodo 01.01.08 - 31.12.08)**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE





**AMOS s.r.l.**  
**Cuneo – C.so Santorre di Santarosa n. 19**  
**P. I.V.A. 03011180043**

---

**Relazione sulla Gestione  
al bilancio chiuso al 31/12/2008**

Signori Soci,  
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2008, che sottponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 1.605.356  
A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 387.133 al netto della fiscalità differita di € <340.687>.

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

euro 223.902 ai fondi di ammortamento;  
euro 38.415 al fondo svalutazione crediti;  
euro 461.777 al fondo trattamento lavoro subordinato e simili;  
euro 20.000 al fondo solidarietà lavoratori subordinati;  
euro 1.130.000 al fondo rinnovamento attrezzature, macchinari e impianti.

Quanto agli investimenti effettuati, se ne fornisce il dettaglio distinto in base alla natura:

*Investimenti in immobilizzazioni immateriali:*  
euro 10.970 Costi di impianto ed ampliamento;  
euro 44.226 Software;  
euro 51.999 Ristrutturazioni su beni di terzi.

*Investimenti in immobilizzazioni materiali:*  
euro 3.264 Impianti;  
euro 12.154 Attrezzature;  
euro 4.399 Mobili e arredi;  
euro 19.087 Macchine elettroniche.

## SITUAZIONE DELLA SOCIETA' E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

A caratterizzare l'esercizio 2008 è stata la trasformazione della società: da mista a interamente pubblica, da Spa a Srl.

Con una lettera inviata agli azionisti di parte pubblica, l'Assessorato Regionale alla Sanità, in data 27/05/2008, ha comunicato che avrebbe consentito il proseguimento della "sperimentazione gestionale", allora in scadenza, a condizione che la società fosse diventata a partecipazione interamente pubblica e ne fosse inoltre limitato l'oggetto sociale, escludendone le attività di cura alla persona.

L'esigenza di trasformare la società in una Srl a totale partecipazione pubblica era anche suggerita dagli ultimi orientamenti normativi e giurisprudenziali, che individuavano, in questi elementi, le condizioni per il conferimento diretto.

A seguito di ciò gli azionisti di parte pubblica hanno comunicato l'intenzione di proporre modifiche statutarie, dando quindi la possibilità alla minoranza privata degli azionisti di ricorrere al recesso. È stata quindi affidata al prof. Luigi Puddu, Ordinario di Ragioneria presso la facoltà di Economia dell'Università degli Studi di Torino, la valutazione dell'azienda. Il valore stimato delle quote in caso di recesso è stato comunicato ai soci privati.

Nell'assemblea straordinaria del 30 luglio 2008 sono state così proposte le modifiche statutarie e la trasformazione da Spa a Srl. Tutti i soci privati hanno chiesto di recedere dalla società.

In questa stessa data è nata la nuova società a partecipazione interamente pubblica, con un oggetto sociale più limitato, un capitale sociale ridotto, per effetto del recesso, e sottoposta a controllo analogo da parte degli azionisti.

## Vendita AMG

Nel corso dell'esercizio si è conclusa, con la cessione dell'intera partecipazione a Servizi Italia Spa e Servizi Ospedalieri Spa, la vendita della società di servizi di lavaggio industriale AMG srl. Ciò ha generato un'importante plusvalenza, che è stata funzionale alla liquidazione degli uscenti soci privati di AMOS.

Mentre sul piano istituzionale era in corso questa trasformazione, l'attività operativa è andata consolidandosi per poi, a trasformazione compiuta, accelerare il processo di sviluppo.

Accanto ai servizi già attivi, altri sono stati progettati e altri ancora sono stati avviati, in particolare:

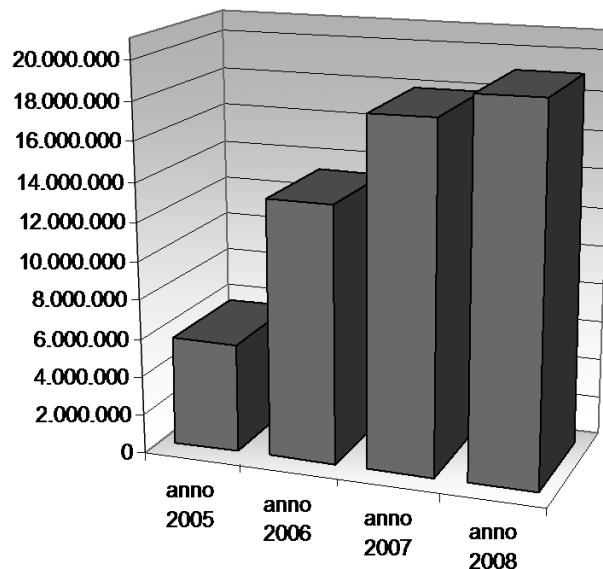
- Gestione Residenza A. Spada di Racconigi (avviato a dicembre)
- Accoglienza e sorveglianza per il nuovo ospedale di Mondovì
- Assistenza informatica Santa Croce e Carle (avviato a febbraio)
- Assistenza informatica CN 1 (di prossimo avviamento)
- Servizi OSS di Mondovì e Ceva, Savigliano e Fossano (avviati a febbraio)

Le attività di anestesiologia presso l'A.S.O. S. Croce e Carle di Cuneo e di lavanderia sono invece cessate. Quest'ultima a causa della vendita di AMG, l'altra perché è venuto meno l'interesse da parte del cliente ad utilizzare service esterni.

In termini di fatturato, il 2008, nonostante le incertezze legate alla trasformazione societaria, ha comunque fatto registrare una sensibile crescita rispetto all'anno precedente. Il valore della

produzione 2008 è di 19.119.518,94 di euro che significa un incremento del 7% rispetto all'anno precedente.

FATTURATO



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 2007.

<b>Stato Patrimoniale funzionale</b>		
<b>Euro mgl</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Crediti Commerciali	7.747.437	8.173.624
Debiti commerciali	-1.825.146	-2.013.835
Rimanenze merci/semlavorati/PF	98.052	118.859
Altre attività passività a breve	-2.573.568	-1.989.190
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>3.446.775</b>	<b>4.289.458</b>
Immobilizzazioni materiali	746.597	647.667
Immobilizzazioni immateriali	167.181	188.066
Immobilizzazioni finanziarie	1.283.770	0
Altre attività/passività non correnti	-30.473	-1.159.788
<b>Totale attività immobilizzate</b>	<b>2.167.075</b>	<b>-324.055</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>5.613.850</b>	<b>3.965.403</b>
Fondo TFR	-350.688	-349.297
<b>Capitale investito netto</b>	<b>5.263.162</b>	<b>3.616.106</b>
Disponibilità liquide	-134.017	-1.091.015
Debito finanziario	2.472.422	2.305.591
<b>Debito/(credito) finanziario netto</b>	<b>2.338.405</b>	<b>1.214.576</b>
Capitale sociale e riserve	2.824.085	796.175
Risultato netto	100.672	1.605.356
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.924.757</b>	<b>2.401.531</b>
<b>Totale Fonti</b>	<b>5.263.162</b>	<b>3.616.107</b>



### Conto economico - modello produzione effettuata

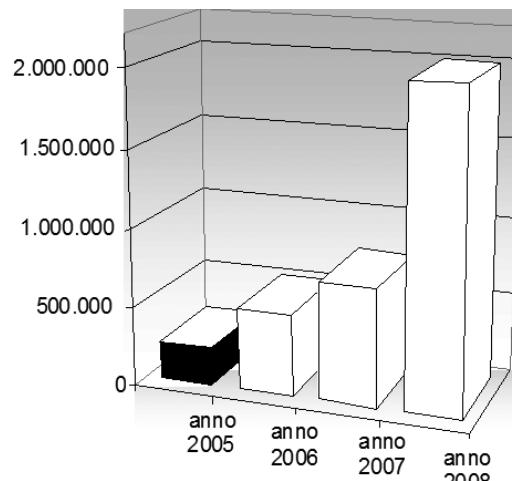
<b>Euro mgl</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Ricavi (VdP)	17.834.230	19.119.519
Costi industriali	-7.192.889	-7.787.983
Costi generali, amministrativi	-609.487	-531.160
Costo del lavoro	-8.599.188	-9.112.108
<b>EBITDA</b>	<b>1.432.666</b>	<b>1.688.268</b>
Ammortamento beni materiali	-186.784	-137.938
Ammortamento beni immateriali	-74.789	-85.964
Accantonamenti per rischi	0	-1.150.000
<b>EBIT</b>	<b>1.171.093</b>	<b>314.366</b>
Proventi/(oneri) finanziari	-113.953	-80.332
Proventi/(oneri) straordinari	-305.163	1.758.455
<b>EBT</b>	<b>751.977</b>	<b>1.992.489</b>
Imposte sul reddito	-651.305	-387.133
<b>Utile netto</b>	<b>100.672</b>	<b>1.605.356</b>

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

<b>Indicatori</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Peso delle immobilizzazioni (Immobilizzazioni / Totale attivo )	0,216	0,075
Peso del capitale circolante (Attivo circolante / Totale attivo )	0,784	0,925
Peso del capitale proprio (Capitale proprio / Totale passivo )	0,287	0,214
Peso del capitale di terzi (Capitale di terzi / Totale passivo )	0,675	0,651
Indice di disponibilità (Attivo circolante / Passività correnti )	1,161	1,421
Indice di liquidità	1,147	1,404
Indice di autocopertura del capitale ( Patrimonio netto / Imm. )	1,331	2,874
Roe ( Reddito netto / Patrimonio netto )	0,034	0,668
Roi ( Ebit / Capitale investito operativo )	0,223	0,087
Ros (Ebit / Vendite )	0,066	0,016

Il clima d'incertezza istituzionale e i tempi di trasformazione della società hanno, fino a settembre, rallentato i conferimenti da parte delle ASR. Di fatto l'attività del 2008 è rimasta sostanzialmente immutata rispetto al 2007 e a prezzi costanti. Ciò però ha consentito di consolidare le attività in essere, di portarle a regime con maggiori livelli d'efficienza, che si sono tradotti in più elevati margini operativi. Il risultato prima delle imposte, con 2.000.000 di euro ca. è più che raddoppiato rispetto all'esercizio 2007, segnando un incremento del 166%. Va sottolineato che questo risultato è principalmente dovuto al raggiungimento di più elevati livelli di efficienza operativa in tutti i rami di attività.

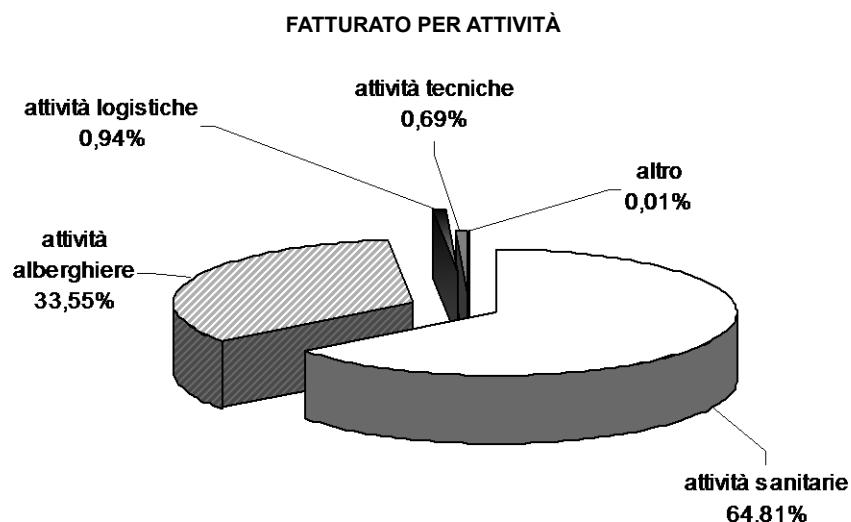
### RISULTATO PRE-TASSE



Il mix del fatturato, da una iniziale e totale dipendenza dall'ASO Santa Croce e Carle, si sta gradualmente riequilibrando verso una ripartizione che rispecchia sempre più la struttura azionaria di AMOS. Sta gradualmente crescendo in maniera proporzionale il fatturato verso ASL CN1. Stabile, con lieve tendenza a decrescere, è il fatturato verso l'ASO Santa Croce e Carle. Altrettanto stabile è la quota di fatturato verso l'ASL di Asti. L'ASL CN2 ha cominciato a inizio 2009 a conferire attività e

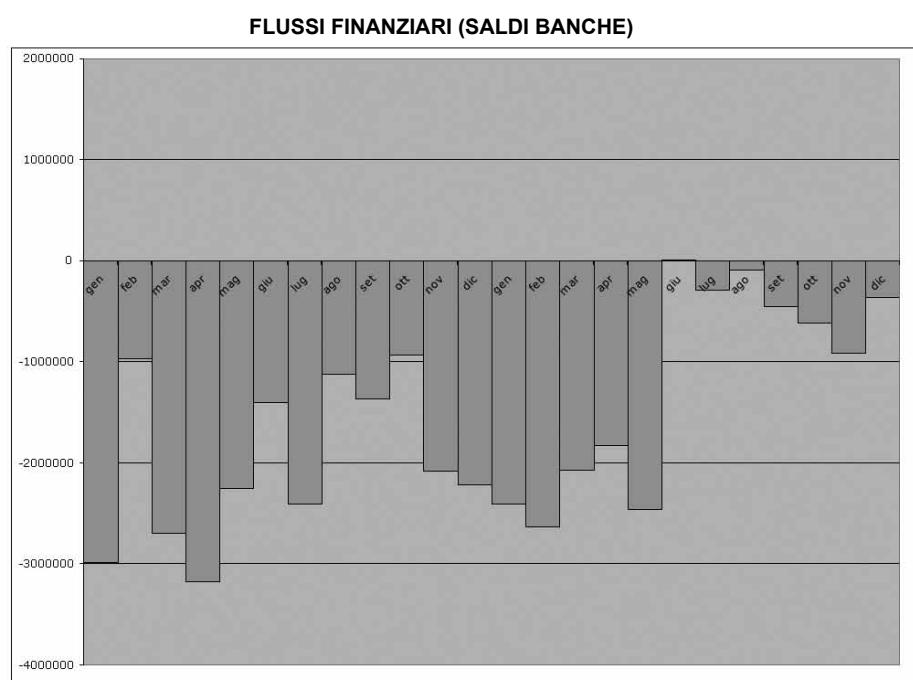
gli effetti sul fatturato si rileveranno a fine esercizio 2009, quando si avrà un ulteriore riequilibrio del fatturato rispetto alla struttura azionaria.

Sostanzialmente invariata, se si considera la vendita di AMG, è la ripartizione del fatturato per tipologia di attività, che vede quelle sanitarie ancora predominanti rispetto alle altre. Marginali restano le attività tecniche e logistiche, che però segneranno un proporzionale anche se lieve incremento nel corso del 2009.



## SITUAZIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ

Sul piano finanziario, con il 2008 i flussi finanziari sono giunti a uno strutturale riequilibrio, riducendo la necessità di ricorso agli istituti di credito per finanziare l'attività e riducendo così anche gli oneri finanziari.



Nonostante le operazioni straordinarie, AMOS, con quest'anno, ha di fatto ormai raggiunto una condizione di indipendenza finanziaria.

<b>RENDCONTO FINANZIARIO</b>	<b>2.008</b>
Risultato dell'Esercizio	1.605.356
<b>Flussi da AutoFinanziamento:</b>	
Ammortamenti	223.902
Variazione nel TFR	- 1.391
Variazione negli Altri Fondi	1.129.315
Interessi per Cessione di Contributi	-
Svalutazioni Crediti	38.415
<b>Flussi da Variazioni del Circolante:</b>	
Rimanenze	- 20.808
Crediti Commerciali	- 462.523
Altri Crediti	- 987.401
Debiti Commerciali	151.319
Altri Debiti	438.314
<b>Flusso da Attività Operative</b>	<b>2.114.498</b>
<b>Flusso da Attività di Investimento</b>	<b>1.137.912</b>
Accensione / Rimborsi di Finanziamenti	-
Aumenti di Capitale / Versamenti Soci	-
Altri finanziatori	-
Altre Operazioni con i soci	- 2.128.581
<b>Flusso da Attività Finanziarie</b>	<b>- 2.128.581</b>
<b>Flusso Netto</b>	<b>1.123.829</b>
<b>Posizione Finanziaria Netta Iniziale</b>	<b>- 2.338.405</b>
<b>Posizione Finanziaria Netta Finale</b>	<b>- 1.214.576</b>

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

#### *Consiglio di Amministrazione*

Dott. Giovanni Olivero (Presidente)  
Dott.ssa Chiara Farinelli (Consigliere)  
Dott. Stefano Silvano (Consigliere)

#### *Collegio Sindacale*

Dott. Andrea Marengo (Presidente)  
Dott. Marzio Ciravegna (Sindaco)  
Dott. Settimo Puccio (Sindaco)

#### *Organo di vigilanza*

Avv. Cristiano Burdese

Per decisione del Nuovo Consiglio di Amministrazione è stato inoltre istituito il Comitato Scientifico che ha come obiettivo il miglioramento e il controllo della qualità dei servizi sanitari. Più in particolare esso ha il compito di:

- definire i criteri di selezione delle risorse professionali da impegnare.
- indicare linee guida e protocolli da seguire nello svolgimento delle attività sanitarie.
- individuare indicatori di qualità dei servizi erogati.
- monitorare la qualità delle prestazioni e dei servizi sanitari svolti da AMOS.

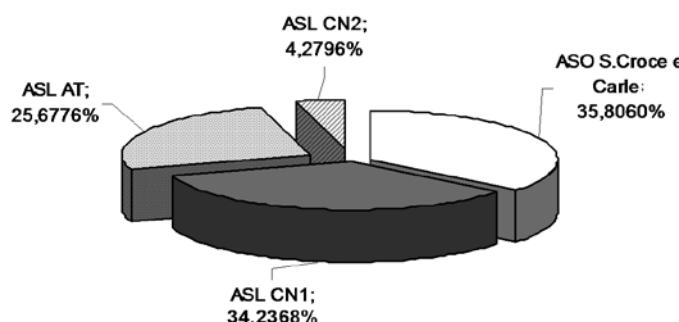
#### *Comitato Scientifico*

Dott. Giovanni Mathieu (Presidente)  
Dott. Stefano Cirillo  
Dott. Roberto Mosso

## **ATTUALE ASSETTO AZIONARIO E ISTITUZIONALE**

Con l'uscita dei soci privati 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%



## INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

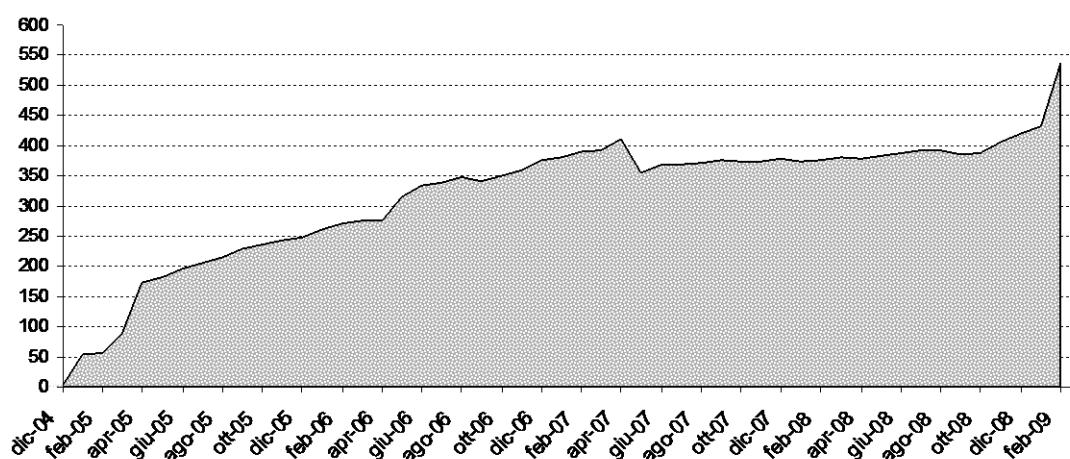
Per quanto riguarda la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro sono state seguite le disposizioni della Legge 626/94 e del D.Lgs 81/08 attuando e programmando azioni di miglioramento tramite inchieste infortuni e iniziative formative.

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

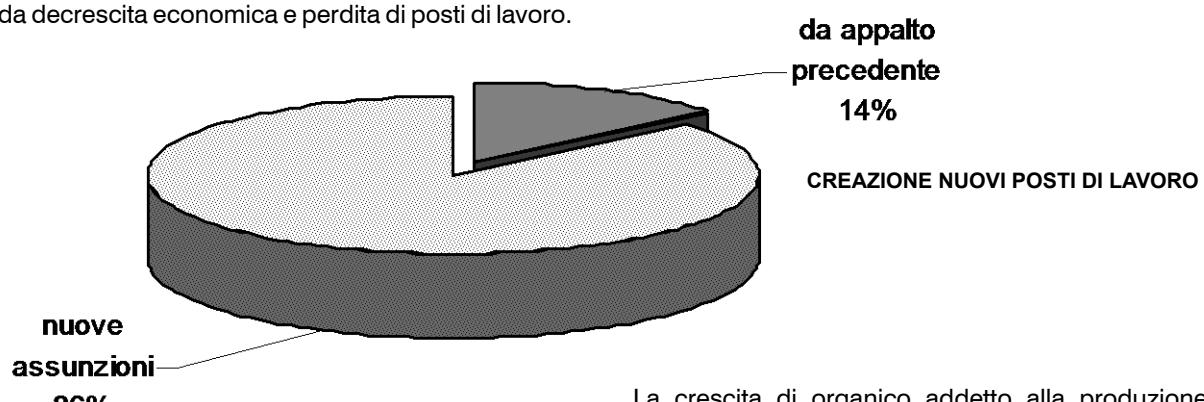
Per quanto riguarda le politiche del personale, segnaliamo la presenza di 7,20 ore lavorative perse a seguito dell'adesione allo sciopero indetto per la vertenza al rinnovo del contratto del settore Sanità Privata.

A febbraio 2009 l'organico contava 538 dipendenti cui vanno aggiunti 94 lavoratori parasubordinati, per un totale di circa 632 posti di lavoro.

**CRESCITA DELL'ORGANICO**



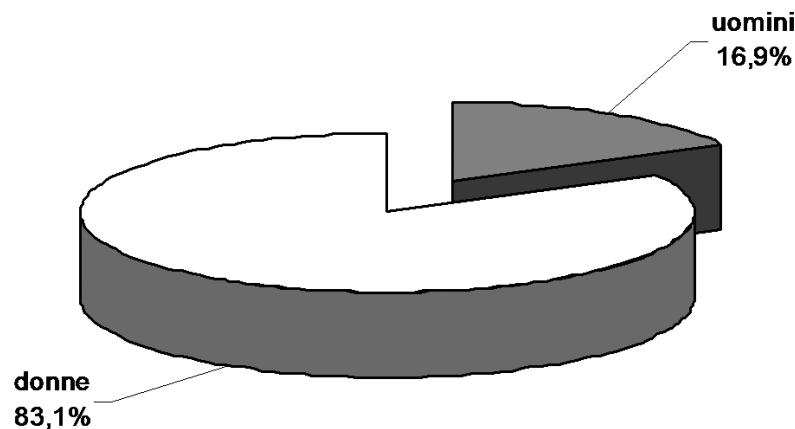
Buona parte di questo incremento corrisponde alla creazione di nuovi posti di lavoro e ciò merita di essere sottolineato come un elemento in controtendenza nell'attuale scenario caratterizzato da decrescita economica e perdita di posti di lavoro.



La crescita di organico addetto alla produzione ha solo marginalmente inciso sull'incremento di addetti all'amministrazione dei servizi generali della società. La percentuale di questi ultimi è infatti rimasta pressoché immutata rispetto ai precedenti esercizi mantenendosi, al 28/02/2009, con 13 unità al 2,4%.

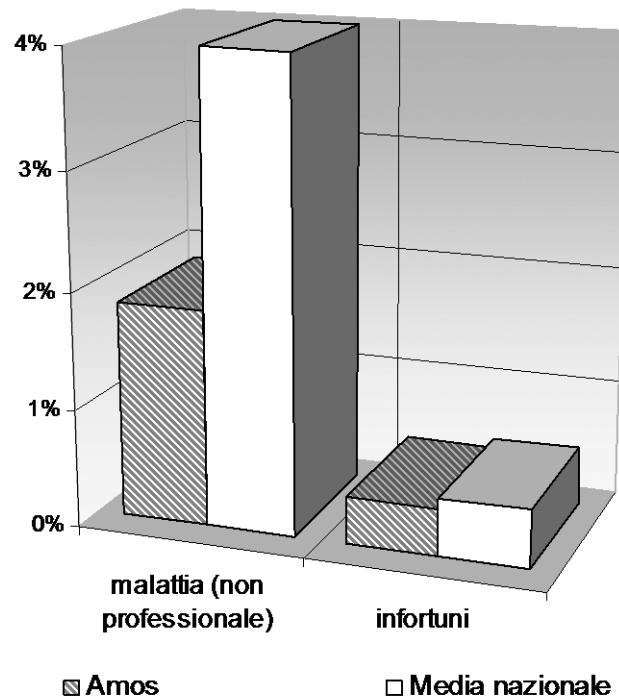


Il personale AMOS, al 28/02/09 risulta per l'83% costituito da donne e per il restante 17% da uomini.



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).

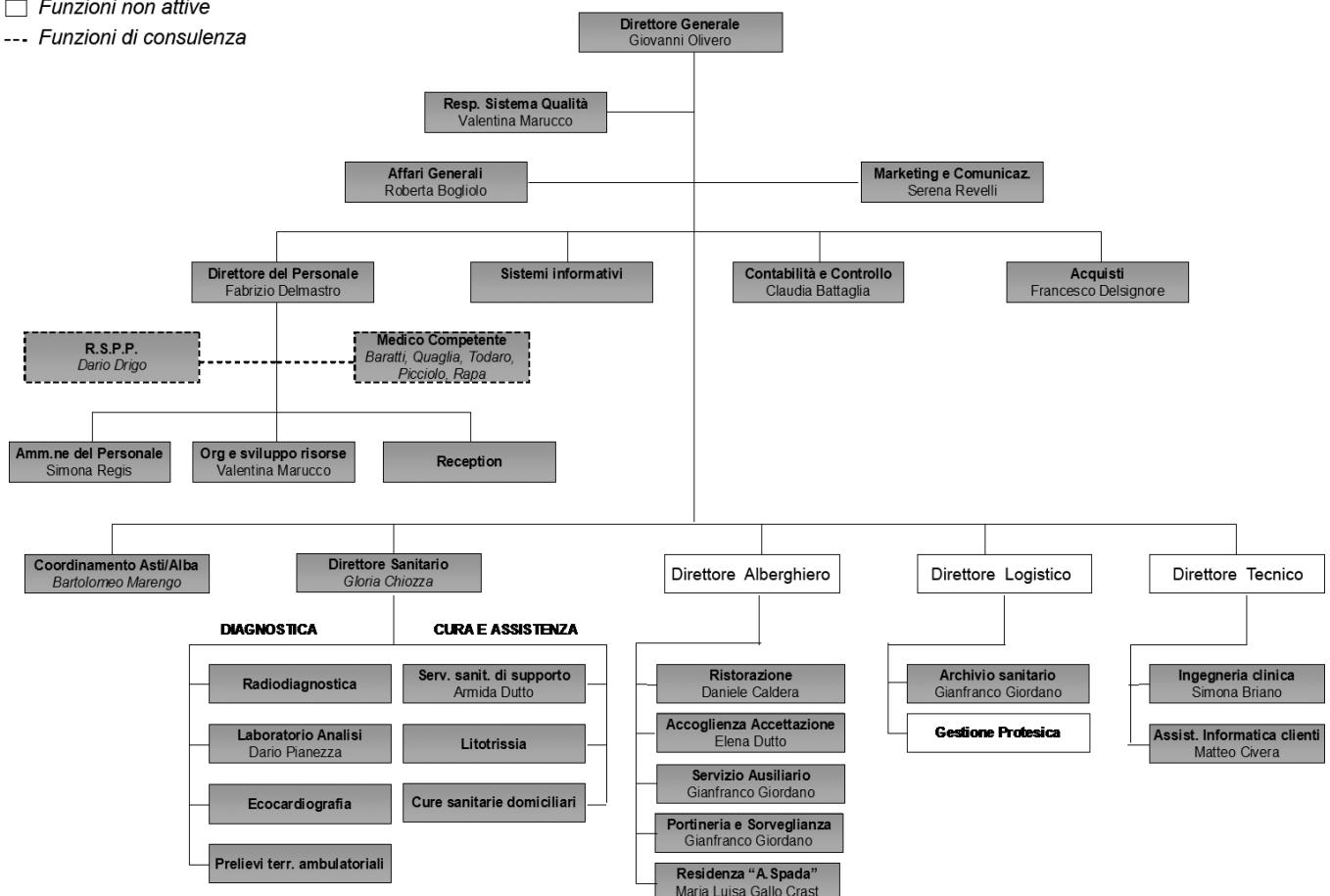
TASSI DI MALATTIA / INFORTUNIO



## Struttura organizzativa

Sul piano dell'organizzazione interna, anche come conseguenza della crescita dimensionale della società e delle sue prospettive di sviluppo, sono state strutturate e formalizzate la funzione acquisti e la funzione sistemi informativi. E' inoltre stata istituita in data 12 dicembre 2008 la funzione di Direttore Generale con decorrenza 1° gennaio 2009.

- Funzioni attive*
- Funzioni non attive*
- Funzioni di consulenza*



## Information technology

Quanto all'information technology è stato acquisito uno specifico applicativo per la programmazione e gestione dei turni di lavoro e sono stati fatti degli investimenti per lo sviluppo di tecnologie atte alla teleassistenza.

Con l'invecchiamento della popolazione e i crescenti costi dei ricoveri ospedalieri la teleassistenza può costituire un'interessante risposta in termini di miglioramento della qualità di vita e contenimento dei costi della sanità. Nei prossimi mesi questo progetto passerà a una fase più operativa con un collegamento sperimentale e diretto di alcuni assistiti nell'ambito delle cure domiciliari e palliative.

### Rete informatica

La rete informatica dell'AMOS è incentrata sulla sede di Cuneo sita in Corso Santorre di Santarosa ed ha 5 unità operative distaccate:

1. Sede distaccata AMOS c/o Ospedale Cardinal Massaia Asti
2. Unità AMOS c/o ASO S. Croce e Carle (Ospedale S. Croce – Cuneo)
3. Unità AMOS c/o ASO S. Croce e Carle (Centro Prelievi Via Boggio – Cuneo)
4. Unità AMOS c/o ASO S. Croce e Carle (Ospedale Carle – Confreria Cn)
5. Residenza Angelo Spada Racconigi (Cn)

Ogni sede remota dispone di connettività Internet fornita tramite ISP Telecom Italia o FastWeb. Tale connettività, che inizialmente permetteva esclusivamente di rilevare in autonomia dall'ASO e dalle ASL le presenze attraverso terminali collegati in IP, ora sta diventando uno strumento importante per la gestione aziendale attraverso la nascita della rete Intranet AMOS.

Attualmente la rete AMOS è composta da:

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

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.

## Certificazione Qualità ISO 9001:2000

A novembre 2008 AMOS ha superato la seconda verifica ispettiva di sorveglianza mantenendo la certificazione ISO 9001 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; verifica 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 ricerca nel settore della teleassistenza.

I costi relativi a tali attività sono stati interamente imputati al Conto economico, non essendovi i requisiti di legge per la capitalizzazione.

Come già evidenziato, nel corso del 2008 è stato completato lo studio per realizzare un sistema di teleassistenza. Nei primi mesi del 2009 si passerà a una fase di sperimentazione che vedrà collegati alla Centrale Operativa un numero limitato di pazienti. Si prevede che il sistema sia portato a regime entro l'esercizio 2009. Stabiliti i collegamenti con i pazienti, nel corso dell'anno si valuteranno, inoltre le possibilità di utilizzo di tecnologie e strumentazioni

per l'assistenza remota del paziente.

## 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

Il fatto di maggior rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio è il conferimento da parte dell'ASL CN 2 di alcune attività di call center. La rilevanza del fatto non sta tanto nell'entità del conferimento, quanto invece nell'interesse dimostrato dal socio di avvalersi dei servizi di AMOS. Se questa tendenza dovesse confermarsi, si potrebbero generare nuove e importanti possibilità di sviluppo per la società.

Sempre sul piano dell'attività, come più sopra evidenziato, con l'inizio dell'esercizio 2009 sono state avviate:

- Assistenza informatica PC Santa Croce e Carle
- Assistenza informatica PC ASL CN 1
- Servizi OSS di Mondovì e Ceva, Savigliano e Fossano

E' inoltre stato avviato uno studio di fattibilità per l'eventuale gestione degli ausili protesici della ASL CN 1.

Va poi segnalata l'archiviazione del procedimento giudiziario per intermediazione illecita di manodopera, a suo tempo avviato dalla Procura

della Repubblica di Mondovì.

Per quanto riguarda invece l'analogo procedimento, in corso presso la Procura della Repubblica di Cuneo, lo stesso è ancora in itinere.

## **PROSPETTIVE PER L'ESERCIZIO IN CORSO E SVILUPPI PREVEDIBILI**

Il quadro di sviluppo che si prefigura presenta ancora elementi d'incertezza e criticità. Oltre alle profonde e continue modifiche del quadro di riferimento normativo che hanno fino ad oggi caratterizzato lo sviluppo della società, AMOS risente dell'incertezza del contesto politico-amministrativo in cui opera, che rende poco definibili le prospettive e le direttive di sviluppo.

### **Elementi di rischio e criticità**

Il consenso di cui la società gode, è sufficientemente diffuso, ma è discontinuo e variegato, segnato cioè da posizioni tra loro molto diverse. Ciò non può non riflettersi nelle scelte d'investimento e nell'acquisizione e specializzazione delle risorse.

Questa discontinuità e incertezza si riflette anche nelle politiche di conferimento da parte dei soci. I conferimenti da parte di ASO Santa Croce e Carle e ASL CN1 delle attività sanitarie di supporto (servizio OSS) probabilmente avranno, in attesa di più precise indicazioni da parte della Regione, una durata limitata, inferiore all'anno, al termine dei quali c'è il rischio che non vengano rinnovati.

Va segnalato inoltre un orientamento dell'ASO Santa Croce e Carle a internalizzare alcune attività sanitarie oggi affidate ad AMOS. Come già è avvenuto per l'anestesiologia, l'Azienda Ospedaliera ha manifestato l'intenzione di ricorrere interamente a proprie risorse per le attività di radiologia.

Qualora si verificassero tutte queste eventualità, si avrebbe una perdita di fatturato dell'ordine del 30-40% e potrebbe esserne compromessa la stessa continuità aziendale.

Ulteriore elemento d'incertezza è il procedimento giudiziario in corso, presso la Procura della Repubblica di Cuneo per presunte irregolarità giuslavoristiche. Sebbene il procedimento sia già stato due volte respinto dal Giudice per le Indagini Preliminari e l'analogo procedimento sia stato archiviato dal PM di Mondovì, in caso di soccombenza potrebbe comportare sanzioni pecuniarie rilevanti. Il Consiglio d'Amministrazione tuttavia confida in un esito che veda riconosciute le ragioni della società e dei soci.

A fronte di queste criticità va segnalato l'interesse manifestato da parte di ASR piemontesi ad entrare nella compagine societaria. Il loro eventuale ingresso, che è subordinato ad un'autorizzazione regionale e alla disponibilità degli attuali azionisti a cedere parte delle loro quote, consentirebbe ad AMOS di ampliare il proprio mercato, con ulteriori opportunità di crescita.

Vanno inoltre segnalate nuove opportunità di sviluppo, prospettate dai soci, relative a servizi di:

- ingegneria clinica ASL CN 1;
- logistica;
- gestione protesica ASL CN 1;
- gestione archivi sanitari ASL CN 1.

Molte di queste attività rappresentano interessi comuni da parte degli azionisti e quindi consentirebbero concentrazioni ed economie di scala, favorendo quella forma di sinergia che è uno degli obiettivi costitutivi di AMOS

## **OBIETTIVI E POLITICHE DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO**

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del limitato rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

Vi precisiamo che, ai fini dell'informatica che segue, pur tenendo in considerazione un allungamento dei tempi nei pagamenti per le forniture commerciali, non sono stati considerati suscettibili di generare rischi finanziari i crediti e i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza contrattuale non superiore ai 18 mesi.

<b>Strumenti finanziari</b>	<b>Politiche di gestione di rischio</b>
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi.
Assegni	Il rischio è gestito attraverso un'attenta politica di selezione dei creditori a cui viene concessa la possibilità di pagare mediante assegni.
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi.
Altri debiti	Non sussistono rischi.

## **PRIVACY INFORMATICA**

Segnaliamo, da ultimo, che la società ha ulteriormente migliorato gli standard di sicurezza



del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore, pur non risultando obbligatoria, in ragione dei dati trattati. Il Documento Programmatico sulla Sicurezza è datato 25 marzo 2009.

### **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO**

In considerazione dell'entità dell'utile di esercizio pari a euro 1.605.356, Vi proponiamo di accantonare l'intero importo a riserva straordinaria.

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*



**AMOS SRL**  
**Codice fiscale 03011180043 - Partita iva 03011180043**  
**CORSO SANTORRE SANTAROSA, 19 - 12100 CUNEO CN**  
**Numero R.E.A 0255044 -**  
**Registro Impresa di CUNEO n. 03011180043**  
**Capitale Sociale € 663.000,00**

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2008	2007
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A) TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	53.885	90.218
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	631
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	87.561	73.682
7) Altre immobilizzazioni immateriali	46.619	2.650
<b>I) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>188.065</b>	<b>167.181</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
2) Impianti e macchinario	218.323	217.616
3) Attrezzature industriali e commerciali	429.344	528.981
<b>II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>647.667</b>	<b>746.597</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	1.283.770
1) TOTALE Partecipazioni in:	0	1.283.770
<b>III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>1.283.770</b>
<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>835.732</b>	<b>2.197.548</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>		
1) materie prime, suss. e di cons.	118.859	98.052

<b>I) TOTALE RIMANENZE</b>	<b>118.859</b>	<b>98.052</b>
<b>II) CREDITI VERSO:</b>		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	8.168.507	7.744.399
1) TOTALE Clienti:	8.168.507	7.744.399
4-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	659.640	0
4-bis) TOTALE Crediti tributari	659.640	0
4-ter) Imposte anticipate		
b) esigibili oltre esercizio successivo	323.353	3.140
4-ter) TOTALE Imposte anticipate	323.353	3.140
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	6.370	902
5) TOTALE Altri (circ.):	6.370	902
<b>II) TOTALE CREDITI VERSO:</b>	<b>9.157.870</b>	<b>7.748.441</b>
<b>III) ATTIVITÀ FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	1.089.611	132.585
3) Danaro e valori in cassa	1.404	1.432
<b>IV) TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	<b>1.091.015</b>	<b>134.017</b>
<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>10.367.744</b>	<b>7.980.510</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Ratei e risconti	5.117	3.038
<b>D) TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.117</b>	<b>3.038</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>11.208.593</b>	<b>10.181.096</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>		<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I) Capitale		663.000	1.200.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	1.592.000
III) Riserve di rivalutazione		0	0
IV) Riserva legale		133.175	32.084
V) Riserve statutarie		0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio		0	0
VII) Altre riserve:			
v) <i>Altre riserve di capitale</i>		-4	0
VII) TOTALE Altre riserve:		-4	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio		1.605.356	100.672
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>2.401.527</b>	<b>2.924.757</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
2) per imposte, anche differite		0	20.473
3) Altri fondi		1.159.788	10.000
<b>B) TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>1.159.788</b>	<b>30.473</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>349.297</b>	<b>350.688</b>
<b>D) DEBITI</b>			
4) Debiti verso banche			
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>		2.305.591	2.472.422
4) TOTALE Debiti verso banche		2.305.591	2.472.422
7) Debiti verso fornitori			
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>		2.013.835	1.825.146
7) TOTALE Debiti verso fornitori		2.013.835	1.825.146
9) Debiti verso imprese controllate			
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>		0	37.371
9) TOTALE Debiti verso imprese controllate		0	37.371
12) Debiti tributari			
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>		1.637.584	1.303.332
12) TOTALE Debiti tributari		1.637.584	1.303.332



13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	341.333	443.856
13) TOTALE Debiti verso isti. di previdenza e sicurez. sociale	341.333	443.856
14) Altri debiti		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	999.638	793.052
14) TOTALE Altri debiti	999.638	793.052
<b>D) TOTALE DEBITI</b>	<b>7.297.981</b>	<b>6.875.179</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>11.208.593</b>	<b>10.181.096</b>

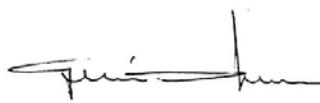
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>1) GARANZIE PRESTATE</b>		
1) Fidejussioni - avalli:		
d) <i>favore di altri</i>	561.367	561.367
1) Fidejussioni - avalli:	561.367	561.367
<b>1) TOTALE GARANZIE PRESTATE</b>	<b>561.367</b>	<b>561.367</b>
<b>2) ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI</b>		
4) NOSTRI BENI PRESSO DI TERZI		
a) <i>beni presso terzi in conto deposito</i>	1.636.500	1.968.396
4) TOTALE NOSTRI BENI PRESSO DI TERZI	1.636.500	1.968.396
<b>2) TOTALE ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI</b>	<b>1.636.500</b>	<b>1.968.396</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.197.867</b>	<b>2.529.763</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.087.549	17.834.230
5) Altri ricavi e proventi		
a) <i>Altri ricavi e proventi</i>	31.970	0
5) TOTALE Altri ricavi e proventi	31.970	0
<b>A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>19.119.519</b>	<b>17.834.230</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	2.056.492	1.934.488
7) per servizi	5.381.341	4.911.769
8) per godimento di beni di terzi	370.958	345.707
9) per il personale:		
a) <i>salari e stipendi</i>	6.658.808	6.303.532
b) <i>oneri sociali</i>	1.991.522	1.919.405
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	461.777	376.251
9) TOTALE per il personale	9.112.107	8.599.188
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) <i>ammort. immobilizz. immateriali</i>	85.964	74.789
b) <i>ammort. immobilizz. materiali</i>	137.938	186.784
d) <i>svalutaz. crediti (att.circ.) e disp. liq.</i>		
d1) <i>svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	38.415	6.570
d) <b>TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.) e disp. liq.</b>	<b>38.415</b>	<b>6.570</b>
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	262.317	268.143
11) variaz. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	-20.808	925
12) accantonamenti per rischi	1.150.000	0
14) oneri diversi di gestione	492.745	602.917
<b>B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>18.805.152</b>	<b>16.663.137</b>
<b>A - B) TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>314.367</b>	<b>1.171.093</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) <i>proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
d4) <i>da altri</i>	17.643	4.944
d) <b>TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	<b>17.643</b>	<b>4.944</b>

16) TOTALE Altri proventi finanziari:	17.643	4.944
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
d) <i>debiti verso banche</i>	77.285	110.680
f) <i>altri debiti</i>	18.282	6.202
g) <i>oneri finanziari diversi</i>	2.409	2.015
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	97.976	118.897
<b>15+16 -17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-80.333</b>	<b>-113.953</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
19) Svalutazioni:		
a) <i>di partecipazioni</i>	0	218.458
19) TOTALE Svalutazioni:	0	218.458
<b>18-19) TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>-218.458</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari		
a) <i>plusvalenze da alien. (non rientranti n.5)</i>	1.716.230	4.541
b) <i>altri proventi straord. (non rientr. n.5)</i>	113.135	18.615
20) TOTALE Proventi straordinari	1.829.365	23.156
21) Oneri straordinari		
a) <i>minusv. da alienazioni (non rientr. n.14)</i>	0	5.050
c) <i>altri oneri straordinari</i>	70.910	104.811
21) TOTALE Oneri straordinari	70.910	109.861
<b>20-21) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1.758.455</b>	<b>-86.705</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.992.489</b>	<b>751.977</b>
22) Imposte redd. eserc., correnti, differite, anticipate		
a) <i>imposte correnti</i>	727.820	654.534
b) <i>imposte differite (anticipate)</i>	-340.687	-3.229
22) TOTALE Imposte redd. eserc., correnti, differite, anticipate	387.133	651.305
23) Utile (perdite) dell'esercizio	1.605.356	100.672

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



(OLIVERO Giovanni)

AMOS S.r.l.

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

Capitale Sociale: euro 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 2008, pareggia con un utile pari ad euro 1.605.356, dopo aver rilevato imposte d'esercizio per euro 387.133 al netto della fiscalità differita di euro < 340.687 >.

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. Inoltre, vengono 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.

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

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte al costo di acquisto o di sostentimento 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: impianti 10%, mobili 10%, attrezzatura specifica 12.5%, attrezzatura generica 25%, macchine d'ufficio elettroniche 20%.

Nell'esercizio in cui il bene viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

### **RIMANENZE**

Le rimanenze sono valutate al prezzo specifico di acquisto.

### **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.

Tali voci sono comprensive di poste per fatture da ricevere e da emettere nel rispetto del principio di competenza.

### **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.

### **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 e ai contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

### **CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

### **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 dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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

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

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
2.I Immateriali	188.065	167.181
2.II Materiali	647.667	746.597
2.III Finanziarie	0	1.283.770
<b>Totale</b>	<b>835.732</b>	<b>2.197.548</b>

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

### 2.1 Immobilizzazioni immateriali B1)

	Saldo es. precedente	Movimenti dell'esercizio				
		Acquisizioni	Ricl.	Rivalutazioni Svalutazioni	Ammortamenti	Saldo di bilancio
Spese di costituzione	90.218	10.970			47.303	53.885
Costi di pubblicità	631	//	-315		315	0
Software applicativo	73.682	44.226	-30		30.316	87.561
Oneri pluriennali su beni di terzi		51.999			6.970	45.029
Altri oneri pluriennali	2.650	//			1.060	1.590
<b>Totale</b>	<b>167.181</b>	<b>107.195</b>	<b>-347</b>		<b>85.964</b>	<b>188.065</b>

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 della produzione, direttamente attribuibili alle nuove attività e limitati al periodo antecedente l’avvio delle stesse.

Gli “oneri pluriennali su beni di terzi” sono rappresentativi dei lavori di ristrutturazione effettuati sul fabbricato sito in zona Cascina Colombaro destinato, una volta ottenuto il cambio di destinazione d’uso, a nuovi ambulatori.

### 2.2 Immobilizzazioni materiali BII)

	Saldo es. precedente	Movimenti dell'esercizio		
		Variazioni	Ammortamenti	Saldo di bilancio
BII.2) Impianti generici	20.256	3.264	2.556	20.964
BII.3) Mobili ed arredamento	74.029	4.399	8.913	69.516
BII.3) Attrezzature e macchinari	563.919	12.154	99.162	476.911
BII.3) Macchine elettroniche d’ufficio	88.393	19.191	27.307	80.277
<b>Totale</b>	<b>746.597</b>	<b>39.008</b>	<b>137.938</b>	<b>647.667</b>

**2.3 Immobilizzazioni finanziarie B III)**

	Saldo precedente	Acquisizioni nell'esercizio	Dismissioni nell'esercizio	Rivalutazioni Svalutazioni	Ammortamenti	Saldo di bilancio
1) a) AMG Srl	1.283.770	0	1.283.770	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.283.770</b>	<b>0</b>	<b>1.283.770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Come evidenziato nel prospetto, nel corso dell'esercizio in commento, è avvenuta la cessione dell'intera partecipazione nella società di servizi AMG Srl. Maggiori informazioni in ordine a tale operazione sono riscontrabili nella "relazione sulla gestione" al paragrafo "situazione della Società e andamento della gestione".

**3 – COMPOSIZIONE DELLE VOCI “COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO” E “COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ” – 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:

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
C.I.1) materie prime, sussidiarie e di consumo: Materiale di consumo Derrate alimentari	75.725 43.134	60.700 37.352
<b>Totale C I</b>	<b>118.859</b>	<b>98.052</b>

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

**C II – CREDITI**

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
Clienti per fatture emesse	7.683.065	7.205.871
Clienti per fatture da emettere	531.710	546.380
< Fondo svalutazione crediti >	-46.268	-7.852
<b>C.II.1) Totale</b>	<b>8.168.507</b>	<b>7.744.399</b>



Erario c/acconto Ires	340.868	0
Erario c/acconto Irap	313.452	0
Erario c/ ritenute subite	5.320	0
CII.4)bis Totale	659.640	0
Crediti per imposte prepagate	323.353	3.140
CII.4)ter Totale	323.353	3.140
Anticipi a fornitori	576	0
Crediti Vs./Inail	1.660	0
Crediti per cauzioni	4.134	902
CII.5) Totale	6.370	902
<b>Totale C II</b>	<b>9.157.870</b>	<b>7.748.441</b>

Tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo.

In considerazione della consistenza che i "crediti per imposte prepagate" hanno raggiunto si ritiene opportuno, di seguito, fornirne il dettaglio:

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>
Saldo iniziale	3.140
Imposte anticipate generate da accantonamenti al "fondo solidarietà lavoratori dip."	6.280
Imposte anticipate generate da accantonamenti al "fondo rinnovamento impianti"	314.000
Rilascio di imposte per utilizzo del "fondo solidarietà lavoratori dipendenti"	-67
<b>Saldo finale</b>	<b>323.353</b>

Relativamente alle altre voci del prospetto, non vi sono elementi particolarmente significativi da evidenziare.  
La valutazione al presumibile valore di realizzo dei crediti è stata determinata appostando, a fini prudenziali, un **fondo svalutazione** del quale si fornisce l'analisi dei movimenti:

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
Saldo iniziale	7.852	5.595
Incrementi / decrementi dell'esercizio	1	-4.311
Accantonamento al 31/12	38.415	6.570
<b>Saldo finale</b>	<b>46.268</b>	<b>7.852</b>

#### C IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
C.IV.1) Totale Depositi bancari e postali	1.089.611	132.585
C.IV.3) Totale Cassa	1.404	1.432
<b>Totale C IV</b>	<b>1.091.015</b>	<b>134.017</b>

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

**D) Ratei e risconti**

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
Risconti attivi	5.117	3.038
<b>Totale D</b>	<b>5.117</b>	<b>3.038</b>

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 euro 2.401.527 ed è rappresentato dai seguenti conti:

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
A I Capitale sociale	663.000	1.200.000
A II Riserva sovrapprezzo azioni	0	1.592.000
A IV Riserva legale	133.175	32.084
A VII Altre riserve distintamente indicate:		
a) Riserva straordinaria	0	0
b) Riserva per arrotondamento euro	-4	1
A IX Utile <Perdita> d'esercizio	1.605.356	100.672
<b>Totale A</b>	<b>2.401.527</b>	<b>2.924.757</b>

Come evidenziato nel prospetto e più dettagliatamente nella "relazione sulla gestione", nel corso del periodo in commento, con delibera assembleare del 15 settembre 2008, i Soci hanno deliberato di ridurre volontariamente il capitale sociale dall'importo di euro 1.200.000 ad euro 663.000 e di utilizzare, della suddetta riduzione, l'importo di euro 536.581, oltre all'intero importo costituente la riserva sovrapprezzo azioni di euro 1.592.000, per il rimborso in denaro ai soci receduti destinando la differenza di euro 419 a riserva legale. La riserva legale si è altresì incrementata per effetto della destinazione dell'utile conseguito nell'esercizio 2007 pari a euro 100.672 (delibera assemblea dei Soci 21 aprile 2008).

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Di seguito si fornisce l'analisi dei movimenti del "**fondo imposte differite**" avvenuti negli esercizi in commento

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
Saldo iniziale	20.473	63.673
Incrementi dell'esercizio	0	0
Decrementi dell'esercizio	-20.473	43.200
Accantonamento di competenza 31/12	0	0
<b>Saldo finale</b>	<b>0</b>	<b>20.473</b>

Il fondo era stato determinato, nell'esercizio 2006, dalle imposte differite accantonate sugli importi degli ammortamenti anticipati riferiti al "ramo Lavanderie Dominio" poi assegnato alla società partecipata AMG S.r.l. in seguito all'operazione straordinaria di conferimento avvenuta nel corso dell'esercizio precedente.

Di seguito si fornisce l'analisi dei movimenti del “**fondo solidarietà lavoratori dipendenti**” avvenuti negli esercizi in commento

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
Saldo iniziale	10.000	0
Incrementi dell'esercizio	288	0
Decrementi dell'esercizio	-500	0
Accantonamento di competenza 31/12	20.000	10.000
<b>Saldo finale</b>	<b>29.788</b>	<b>10.000</b>

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

Di seguito si fornisce l'analisi dei movimenti del “**fondo rinnovamento impianti**” avvenuti negli esercizi in commento

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
Saldo iniziale	0	0
Incrementi dell'esercizio	0	0
Decrementi dell'esercizio	0	0
Accantonamento di competenza 31/12	1.130.000	0
<b>Saldo finale</b>	<b>1.130.000</b>	<b>0</b>

Il fondo è stato iscritto, a titolo prudenziale, in funzione della copertura dei presunti oneri che la Società dovrà sostenere in relazione alla sua eventuale ricollocazione, tenuto conto della crescita futura, da realizzarsi anche tramite l'acquisizione di strutture di proprietà.

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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

	31/12/2008 (in euro)
Saldo iniziale	350.688
Decrementi dell'esercizio	-28.400
Accantonamenti di competenza dell'esercizio	461.777
Versamenti ai fondi di previdenza complementare	-434.768
<b>Saldo finale</b>	<b>349.297</b>

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 31/12/2008, 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.

### D) DEBITI

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
<b>D. 3) Debiti v/banche:</b>		
conti correnti ordinari	657.000	1.311.170
conto anticipi fatture	1.648.591	1.161.252
<b>Totale</b>	<b>2.305.591</b>	<b>2.472.422</b>

<b>D. 7) Debiti v/Fornitori:</b>		
fatture ricevute	1.233.083	1.246.592
fatture da ricevere	780.752	578.554
<b>Totale</b>	<b>2.013.835</b>	<b>1.825.146</b>
<b>D. 9) Debiti v/imprese controllate:</b>		
conguaglio da conferimento	0	37.371
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>37.371</b>
<b>D.12) Debiti tributari:</b>		
itenute Irpef / lavoratori dipendenti	215.429	210.832
itenute Irpef / lavoratori autonomi	52.872	56.566
erario c/ addizionali	6.320	6.020
Irpef c/ rivalsa TFR	(138)	15
Irpef c/ rivalsa 1004	24.771	9.395
Imposta IRES dell'esercizio	411.105	217.982
Imposta IRAP dell'esercizio	316.715	12.959
IVA in sospensione	664.241	599.286
IVA c/ Erario	(53.731)	190.277
<b>Totale</b>	<b>1.637.584</b>	<b>1.303.331</b>
<b>D.13) Debiti v/Istituti Previdenziali:</b>		
debiti per contributi Inps	212.907	386.851
debiti verso fondi previdenziali	109.628	55.790
debiti vs./INAIL	18.798	1.215
<b>Totale</b>	<b>341.333</b>	<b>443.856</b>
<b>D.14) Altri debiti:</b>		
dipendenti c/retribuzioni	938.533	695.782
debiti vs. dipendenti per rinnovo CCNL	0	75.155
trattenute sindacali	905	2.207
cessione 1/5	1.914	1.493
debiti vs. Amministratori	33.823	5.109
debiti vs. Consulenti	15.178	10.224
debiti vs. Collegio Tecnico	0	2.632
altri debiti	9.385	450
<b>Totale</b>	<b>999.638</b>	<b>793.052</b>
<b>Totale D</b>	<b>7.297.981</b>	<b>6.875.178</b>

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 merito alle altre voci indicate nel prospetto, non vi sono elementi significativi da evidenziare.

#### 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 31/12/2008, alcuna partecipazione.

Come precedentemente evidenziato, nel corso dell'esercizio in commento è avvenuta la cessione dell'intera partecipazione nella società di servizi AMG Srl. Maggiori informazioni in ordine a tale operazione sono riscontrabili nella "relazione sulla gestione" al paragrafo "situazione della Società e andamento della gestione".

#### 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.

Relativamente alla suddivisione per ciascuna voce di credito e debito per la richiesta analisi per area geografica si ritiene che sia dovuta quando la stessa è significativa in relazione ai relativi ammontare a credito e dovuti rispettivamente da debitori ed a creditori non nazionali.

#### **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:

	31/12/2008 (in euro)	31/12/2007 (in euro)
Canoni telefonici	0	306
Software applicativo	397	579
Canoni di noleggio	1.616	896
Servizi vari	3.104	1.257
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>5.117</b>	<b>3.038</b>

#### **11 – ANALISI DELLE SINGOLE VOCI COSTITUENTI IL PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ 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 euro	Possibilità utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzo fatti nei tre es. precedenti	
				Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	663.000		0		
Riserve di capitale	0	A,B	0	0	0
Riserve di utili:					
- riserva legale	133.175	B	133.175	0	0
- riserva straordinaria	0	A,B,C	0	0	0
- utili portati a nuovo	0	A,B,C	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>796.175</b>		<b>133.175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile per: riserva da utili netti su cambi, riserva valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto, riserve da deroghe (ex c.4 art. 2423), riserva per la parte destinata a copertura costi pluriennali non ancora ammortizzati (ex art. 2426 n. 5 c.c.)			53.855		
Quota residua distribuibile			79.320		
<i>Legenda: A: per aumento di capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci</i>					

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

	<b>Capitale sociale</b>	<b>Riserva legale</b>	<b>Altre riserve</b>	<b>Finanziamento soci</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Totale</b>
	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

## 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.

La voce, per l'importo di euro 2.197.867, si riferisce sostanzialmente a beni ed attrezzature della Società esistenti presso l'Azienda Ospedaliera "S. Croce e Carle" e presso le strutture di Caraglio ed Asti, valutati al costo storico oltre alle fideiussioni rilasciate per accedere a gare di appalto.

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

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

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
Ricavi per servizi sanitari	12.356.715	10.698.392
Ricavi per servizi alberghieri	6.396.803	6.210.320
Ricavi per servizi tecnici	131.655	88.810
Ricavi per servizi logistici	178.778	85.250
Ricavi da noleggio e lavaggio	0	674.818
Ricavi diversi	23.598	76.640
A. 1) Totale	19.087.549	17.834.230
Altri ricavi	31.970	0
A. 5) Totale	31.970	0
<b>Totale A</b>	<b>19.119.519</b>	<b>17.834.230</b>

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:

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
Interessi attivi bancari	15.265	3.395
Altri interessi attivi	0	306
Arrotondamenti attivi	2.378	1.243
<b>Totale C16</b>	<b>17.643</b>	<b>4.944</b>
Interessi passivi di c/c	89.911	-110.680
Oneri finanziari diversi	8.065	-8.217
<b>Totale C17</b>	<b>-97.976</b>	<b>-118.897</b>

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

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

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
Sopravvenienze attive per errato accantonamento una tantum retributiva lav. dip.	75.155	0
Sopravvenienze attive per rettifica indeducibilità Iva 2007	34.117	0
Sopravvenienze attive diverse	323	19.410
Rimborsi assicurativi	3.540	0
Plusvalenze da alienazioni	0	3.746
Plusvalenza per cessione partecipazione AMG Srl (PEX)	1.716.230	0
E 20) Totale	1.829.365	23.156
Minusvalenze da alienazioni	0	5.050
Sopravvenienze passive per regolazione premi assicurativi	53.413	0
Altri oneri straordinari	17.497	104.811
E 21) Totale	70.910	109.861
Totali partite straordinarie (20 - 21)	1.758.455	-86.705

#### **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		€	707.414
imposte dovute per l'esercizio	€	727.820	
rilascio imposte anticipate esercizi precedenti	€	67	
rilascio fondo imposte differite es. precedenti	€	- 20.473	
-----			
- le imposte anticipate dell'esercizio		€	-320.280
-----			
totale		€	387.134
		arr.	€ -1
-----			

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

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

In dettaglio i dati del costo del lavoro:

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
a) salari e stipendi	6.658.808	6.303.532
b) oneri sociali	1.991.522	1.919.405
c) trattamento di fine rapporto	461.777	376.251
<b>Totale</b>	<b>9.112.107</b>	<b>8.599.034</b>

I costi per salari, stipendi ed oneri sociali sono comprensivi dell'importo dei relativi ratei di competenza rilevati in data 31/12/2008.

#### **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:

	<b>31/12/2008 (in euro)</b>	<b>31/12/2007 (in euro)</b>
Compensi all'Organo Amministrativo:		
- in misura fissa	175.694	212.333
Compensi al Collegio Sindacale	33.482	35.090
<b>Totale</b>	<b>209.176</b>	<b>247.423</b>

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

Il capitale sociale è di euro 663.000 interamente versato; per quanto riguarda le movimentazioni avvenute nell'esercizio in commento si rimanda a quanto già analiticamente descritto nella "relazione sulla gestione" e 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 società non ha emesso durante l'esercizio 2008 azioni di godimento ed obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli o valori simili.

#### **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.

\* \* \* \* \*

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:



**AMOS S.r.l.**

C.so Santorre 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 31/12/2008  
 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 31/12/2008 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 1.605.356 e si riassume nei seguenti valori:

*Valori in EURO*

Attività	11.208.593
Passività	8.807.066
Patrimonio netto	796.171
Utile d'esercizio	1.605.356

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

*Valori in EURO*

Valore della produzione	19.119.519
Costi della produzione	18.805.152
Differenza Valore – Costi della produzione	314.367
Proventi e oneri finanziari	(80.333)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	(1.758.455)
Risultato prima delle imposte	1.992.489
Imposte sul reddito correnti	727.820
Imposte differite/anticipate	(340.687)
Utile d'esercizio	1.605.356

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 2008	%	ANNO 2007	%	SCOSTAMENTI	%
<b>IMPIEGHI</b>						
Immobilizzazioni immateriali	188.066	1,68	167.181	1,64	20.885	0,04
Immobilizzazioni materiali	647.667	5,78	746.597	7,33	-98.929	-1,55
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00	1.283.770	12,61	-1.283.770	-12,61
Totale attivo immobilizzato	835.733	7,46	2.197.548	21,58	-1.361.815	-14,13
Rimanenze	118.859	1,06	98.052	0,96	20.808	0,10

Disponibilità finanziarie	9.162.988	81,75	7.751.479	76,14	1.411.510	5,61
Disponibilità liquide	1.091.015	9,73	134.017	1,32	956.998	8,42
<b>Totale attivo corrente</b>	<b>10.372.863</b>	<b>92,54</b>	<b>7.983.547</b>	<b>78,42</b>	<b>2.389.316</b>	<b>14,13</b>
<b>Totale impieghi</b>	<b>11.208.596</b>	<b>100,00</b>	<b>10.181.095</b>	<b>100,00</b>	<b>1.027.501</b>	<b>0,00</b>

FONTI DI FINANZIAMENTO						
Capitale sociale e riserve	796.175	7,10	2.824.084	27,74	-2.027.909	-20,64
Utile di esercizio	1.605.357	14,32	100.672	0,99	1.504.684	13,33
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>2.401.532</b>	<b>21,43</b>	<b>2.924.756</b>	<b>28,73</b>	<b>-523.225</b>	<b>-7,30</b>
Debiti a medio e lungo termine	1.509.085	13,46	381.162	3,74	1.127.923	9,72
Debiti a breve termine	7.297.980	65,11	6.875.177	67,53	422.803	-2,42
<b>Totale capitale di terzi</b>	<b>8.807.065</b>	<b>78,57</b>	<b>7.256.339</b>	<b>71,27</b>	<b>1.550.726</b>	<b>7,30</b>
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	<b>11.208.597</b>	<b>100,00</b>	<b>10.181.095</b>	<b>100,00</b>	<b>1.027.502</b>	<b>0,00</b>

#### STRUTTURA PATRIMONIALE NEI RAPPORTI PERCENTUALI

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2008	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
<b>Struttura dell'attivo:</b>			
Attivo Immobilizzato/Totale Impieghi	7,46%	21,58%	-14,13%
Attivo Corrente/Totale Impieghi	92,54%	78,42%	14,13%
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>
<b>Struttura del passivo:</b>			
Capitale Proprio/Totale Fonti di Finanziamento	21,43%	28,73%	-7,30%
Capitale di Terzi/Totale Fonti di Finanziamento	78,57%	71,27%	7,30%
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

#### STRUTTURA FINANZIARIA

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE	ANNO 2008	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
Attivo Corrente	10.372.863	7.983.547	2.389.316
Debiti a breve termine	7.297.980	6.875.177	422.803
Patrimonio circolante netto	3.074.883	1.108.370	1.966.513
Attivo Corrente - Rimanenze	10.254.003	7.885.496	2.368.508
Debiti a breve termine	7.297.980	6.875.177	422.803
Margine di tesoreria	2.956.023	1.010.318	1.945.705

Capitale proprio	2.401.532	2.924.756	-523.225
Attivo immobilizzato	835.733	2.197.548	-1.361.815
Margine di struttura	1.565.799	727.208	838.590

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO**

CONTO ECONOMICO	ANNO 2008	%	ANNO 2007	%	SCOSTAMENTI	%
Ricavi di vendita:						
<b>A-1 Ricavi per servizi resi</b>	19.087.549	99,83	17.834.230	100,00	1.253.319	-0,17
<b>A-5 Altri ricavi e proventi</b>	31.970	0,17	0	0,00	31.970	0,17
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>19.119.519</b>	<b>100,00</b>	<b>17.834.230</b>	<b>100,00</b>	<b>1.285.289</b>	<b>0,00</b>
Costi esterni:						
<b>B-6 Costo x acquisto materia prima/mater. produzione</b>	2.056.492	10,76	1.934.488	10,85	122.003	-0,09
<b>B-7 Costi per servizi</b>	5.381.341	28,15	4.911.769	27,54	469.573	0,60
<b>B-8 Costi per godimento beni di terzi</b>	370.958	1,94	345.707	1,94	25.251	0,00
<b>B-11 Variazioni di rimanenze iniz./finali</b>	-20.808	-0,11	925	0,01	-21.733	-0,11
<b>B-14 Costi per oneri diversi di gestione</b>	492.745	2,58	602.917	3,38	-110.172	-0,80
<b>Totale costi esterni</b>	<b>8.280.728</b>	<b>43,31</b>	<b>7.795.806</b>	<b>43,71</b>	<b>484.922</b>	<b>-0,40</b>
<b>Valore aggiunto</b>	<b>10.838.791</b>	<b>56,69</b>	<b>10.038.424</b>	<b>56,29</b>	<b>800.367</b>	<b>0,40</b>
<b>B-9 Costi del personale</b>	9.112.107	47,66	8.599.187	48,22	512.920	-0,56
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>1.726.684</b>	<b>9,03</b>	<b>1.439.237</b>	<b>8,07</b>	<b>287.448</b>	<b>0,96</b>
<b>B-10 Ammortamenti</b>	223.902	1,17	261.574	1,47	-37.671	-0,30
<b>B-10 Svalutazione dei crediti</b>	38.415	0,20	6.570	0,04	31.845	0,16
<b>B-12/13 Accantonamenti per rischi ed oneri</b>	1.150.000	6,01	0	0,00	1.150.000	6,01
<b>Reddito operativo</b>	<b>314.367</b>	<b>1,64</b>	<b>1.171.093</b>	<b>6,57</b>	<b>-856.726</b>	<b>-4,92</b>
<b>C Risultato della gestione finanziaria</b>	-80.332	-0,42	-113.953	-0,64	33.621	0,22
<b>Reddito gestione corrente</b>	<b>234.035</b>	<b>1,22</b>	<b>1.057.140</b>	<b>5,93</b>	<b>-823.105</b>	<b>-4,70</b>
<b>D Rettifiche valore attività finanziaria</b>	0	0,00	-218.458	-1,22	218.458	1,22
<b>E Proventi ed oneri straordinari</b>	1.758.455	9,20	-86.704	-0,49	1.845.160	9,68
<b>Reddito al lordo imposte</b>	<b>1.992.490</b>	<b>10,42</b>	<b>751.977</b>	<b>4,22</b>	<b>1.240.513</b>	<b>6,20</b>
22) Imposte dell'esercizio	-387.133	-2,02	-651.305	-3,65	264.172	1,63
<b>23) Reddito al netto imposte</b>	<b>1.605.357</b>	<b>8,40</b>	<b>100.672</b>	<b>0,56</b>	<b>1.504.684</b>	<b>7,83</b>



Al Collegio sindacale è attribuita anche la funzione di controllo contabile di cui all'art. 2409 bis e seg. C.C..

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.

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.

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, e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Durante l'esercizio la Società ha proceduto all'alienazione della partecipazione detenuta in A.M.G. S.r.l., generando una plusvalenza pari ad euro. 1.716.230 correttamente allocata tra le partite straordinarie di bilancio.

Il Collegio ricorda che a seguito dei provvedimenti adottati dalla Giunta Regionale Regione Piemonte che hanno imposto la modifica dell'oggetto sociale e la trasformazione della forma giuridica da S.p.A. a S.r.l., si è verificato il recesso dei soci privati.

#### *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.
- Durante l'esercizio non si è proceduto ad effettuare capitalizzazioni sulle immobilizzazioni.

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.

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;
- Diamo atto di avere ottenuto dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione;
- Abbiamo valutato e vigilato per quanto di nostra competenza sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sulla sua affidabilità nel rappresentare i fatti di gestione anche tramite la raccolta di informazioni dall'organo amministrativo e dai responsabili delle singole funzioni aziendali. A tale riguardo non vi sono osservazioni che debbano essere evidenziate.
- Abbiamo avuto un costante confronto con il responsabile dell'organo di vigilanza previsto dal D.Lgs. 231/2001 che ha informato il Collegio dell'attività svolta.
- Abbiamo preso atto dell'aggiornamento della procedura di certificazione ISO 9001:2000 visionando la documentazione prodotta.

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 2008 che risulta conforme alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Esprime quindi parere favorevole alla approvazione del bilancio al 31.12.2008 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, nonché alla proposta degli stessi amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Cuneo, lì 10.04.2009

Il Collegio Sindacale,

Dott. Andrea Marengo, Presidente

Dott. Marzio Ciravegna, Sindaco effettivo

Dott. Settimo Puccio, Sindaco effettivo









**AMOS Srl** Corso Santorre di Santarosa, 19 - 12100 Cuneo  
Tel. 0171.070210 • Fax 0171.070216 • e-mail: [segreteria@amos-srl.it](mailto:segreteria@amos-srl.it) • [www.amos-srl.it](http://www.amos-srl.it)  
Capitale sociale 663.000 i.v. euro • C.F. e P.IVA 03011180043 • REA 255044