

**SOCIOSANITARIA SONNINESE S.R.L.**

Sede in PIAZZA GARIBALDI SNC - 04010 SONNINO (LT) Capitale sociale Euro 10.000,00 I.V.

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010****Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.562,00.

Di seguito si riportano le poste di bilancio piu' significative da sottoporre alla vostra attenzione al fine di valutare l'andamento economico-finanziario per l'esercizio chiuso al 31.12.2010.

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008
Ricavi Netti	1.702.258	1.563.425	1.495.061
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	87.536	22.888	88.657
Reddito operativo (Ebit)	66.332	3.640	70.836
Utile (perdita) d'esercizio	4.562	(61.692)	437
Attività fisse	344.166	346.119	342.174
Patrimonio netto complessivo	(44.936)	(49.499)	12.193
Posizione finanziaria netta	(451.870)	(495.309)	-600948

**Stato patrimoniale riclassificato**

<b>ATTIVO</b>	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008
Attività disponibili	854.646	746.069	914.496
- Liquidità immediate	6.122	55.391	106.515
- Liquidità differite	684.830	562.090	679.793
- Rimanenze finali	163.694	128.588	128.188
Attività fisse	344.166	346.119	342.174
- Immobilizzazioni immateriali	11.226	8.449	8.327
- Immobilizzazioni materiali	326.081	330.811	326.988
- Immobilizzazioni finanziarie	6.859	6.859	6.859
<b>Capitale investito</b>	<b>1.198.812</b>	<b>1.092.188</b>	<b>1.256.670</b>

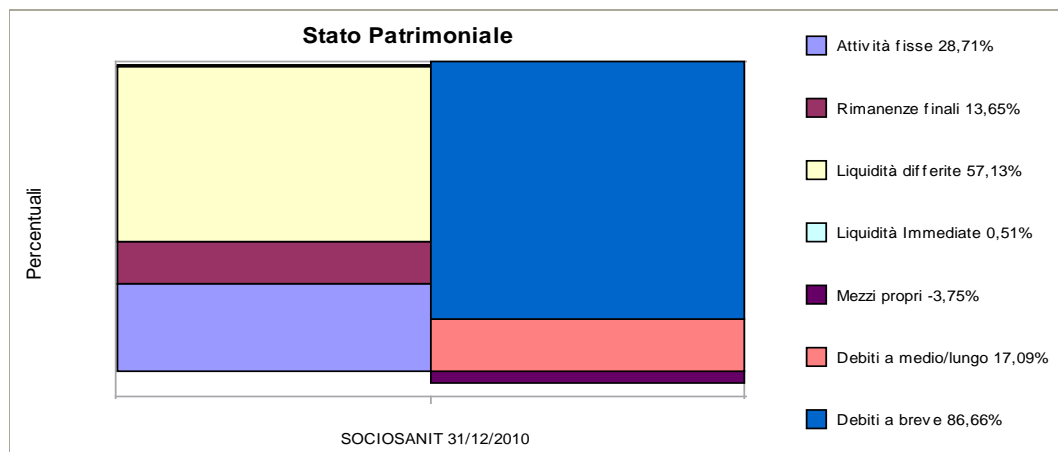
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Debiti a breve	1.038.870	893.806	954.760
Debiti a medio/lungo	204.878	247.881	289.717
Mezzi propri	(44.936)	(49.499)	12.193
<b>Fonti del capitale investito</b>	<b>1.198.812</b>	<b>1.092.188</b>	<b>1.256.670</b>

### Commenti strutturali alla situazione patrimoniale

La struttura patrimoniale ha subito una variazione del 9,76 % pari a Euro 106.624 mentre le immobilizzazioni nette subiscono una variazione del (0,56) % pari a Euro(1.953)

Il patrimonio netto ha subito una variazione del (9,22) % pari a Euro 4.563.

La situazione attuale viene espressa nel seguente grafico.



### Conto economico a valore aggiunto

	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Ricavi netti	1.702.258	1.563.075	1.495.061
Costi esterni	1.066.376	1.036.902	949.409
<b>Valore aggiunto</b>	<b>635.882</b>	<b>526.173</b>	<b>545.652</b>
Costo lavoro	548.346	503.285	456.995
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>87.536</b>	<b>22.888</b>	<b>88.657</b>
Ammortamenti	21.204	19.598	17.821
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	<b>66.332</b>	<b>3.290</b>	<b>70.836</b>
Proventi diversi		350	
<b>Reddito operativo</b>	<b>66.332</b>	<b>3.640</b>	<b>70.836</b>
Proventi finanziari	48	304	2.733
Oneri finanziari	29.633	40.102	51.397
<b>Reddito di competenza</b>	<b>36.747</b>	<b>(36.158)</b>	<b>22.172</b>

Proventi straordinari e rivalutazioni	2.160	14.982	14.620
Oneri straordinari e svalutazioni	525	17.624	538
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>38.382</b>	<b>(38.800)</b>	<b>36.254</b>
Imposte	33.820	22.892	35.817
<b>Reddito (perdita) netta</b>	<b>4.562</b>	<b>(61.692)</b>	<b>437</b>

### Commenti alla situazione economica

Il fatturato netto ammonta a Euro 1.702.258 e rispecchia la variazione del 8,90 % pari a Euro 139.183.

Le spese del personale passano da Euro 503.285 a Euro 548.346.

Il fatturato pro capite ammonta a Euro

Il margine lordo presenta una variazione del 282,45 % pari a Euro 64.648, mentre il reddito operativo, al netto di ammortamenti per Euro 21.204 passa da Euro 3.290 a Euro 66.332

L'utile passa da Euro (61.692) a Euro 4.562 in variazione del (107,39) % rispetto all'esercizio precedente.

### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali

operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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

### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 20 %
- altri beni: 20 %

Nell'anno 2010 prudenzialmente sono stati calcolati gli ammortamenti ridotti sui beni materiali poiché legati a commesse che non partecipano tutto l'anno al ciclo produttivo.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

## **Debiti**

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

---

rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

### **Riconoscimento ricavi**

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

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

## **Attività**

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
6.859	6.859	

## Crediti

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	1.549			1.549
Arrotondamento				
	<b>1.549</b>			<b>1.549</b>

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
163.694	128.588	35.106

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
679.349	557.442	121.907

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	654.603			654.603
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	24.635			24.635
Per imposte anticipate				
Verso altri	110			110
Arrotondamento	1			1
	<b>679.349</b>			<b>679.349</b>

La ripartizione dei crediti al 31.12.2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	654.603				110	654.713

Totale	<b>654.603</b>	<b>110</b>	<b>654.713</b>
--------	----------------	------------	----------------

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
6.122	55.391	(49.269)

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	2.383	47.216
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	3.738	8.175
Arrotondamento	1	
	<b>6.122</b>	<b>55.391</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
5.481	4.648	833

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(44.936)	(49.499)	4.563

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Capitale	10.000			10.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	213			213
Riserve statutarie	1.544			1.544
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre .				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	436		61.692	(61.256)
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.692)	4.562	(61.692)	4.562
	<b>(49.499)</b>	<b>4.562</b>	<b>(1)</b>	<b>(44.936)</b>

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
46.272	32.588	13.684

La variazione è così costituita.



Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	32.588	21.145	7.461	46.272

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.191.756	1.109.099	82.657

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	306.164	157.136		463.300
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	583.314			583.314
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	95.128			95.128
Debiti verso istituti di previdenza	16.669	783		17.452
Altri debiti	31.875	686		32.561
Arrotondamento		1		1
	<b>1.033.150</b>	<b>158.606</b>		<b>1.191.756</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e

determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 5.228,00, al netto delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 2,00. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 4.985,00, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 23.605,00.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	583.314				32.561	615.875
<b>Totale</b>	<b>583.314</b>				<b>32.561</b>	<b>615.875</b>

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
5.720		5.720

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.702.258	1.563.425	138.833

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.702.258	1.563.075	139.183
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		350	(350)
	<b>1.702.258</b>	<b>1.563.425</b>	<b>138.833</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
(29.585)	(39.798)	10.213

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	34	33	1
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	14	271	(257)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29.633)	(40.102)	10.469
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(29.585)</b>	<b>(39.798)</b>	<b>10.213</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	33.820	22.892	10.928
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	33.820	22.892	(10.928)
IRES	5.230		
IRAP	28.590		
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>33.820</b>	<b>22.892</b>	<b>10.928</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	38.382	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	10.555
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
<b>Imposte indeducibili</b>	35.836	
<b>Minusvalenze</b>	492	
<b>Spese non deducibili art.108 tuir</b>	473	
<b>Altre variazioni in aumento</b>	198	
<b>Altre variazioni in diminuzione</b>	2885	

Imponibile fiscale al netto della perdita esercizio precedente	19.018	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.230

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	645.042	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	645.042	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	32.059
<b>Deduzioni riconosciute art.11 DLGS. 446</b>	69.792	
Imponibile Irap	614.678	
IRAP corrente per l'esercizio		28.590

### Altre informazioni riguardanti Conto Economico

#### Compenso agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile :

Consiglio di Amministrazione	<b>20.848,00</b>
------------------------------	------------------

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
**MUSILLI PIO**