

# IL CAMMINO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SAN PIETRO 28/B - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
<b>Codice Fiscale</b>	02245760208
<b>Numero Rea</b>	MN 000000236599
<b>P.I.</b>	02245760208
<b>Capitale Sociale Euro</b>	30.000
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	LA CONCHIGLIA S.R.L.

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	21.000	21.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.000	0
II - Immobilizzazioni materiali	4.411.609	4.674.904
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	4.436.109	4.675.404
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	100.119	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	720.544	750.555
Totale crediti	720.544	750.555
IV - Disponibilità liquide	691.248	670.416
Totale attivo circolante (C)	1.511.911	1.420.971
D) Ratei e risconti	2.606	220
<b>Totale attivo</b>	<b>5.971.626</b>	<b>6.117.595</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	528.183	517.445
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.761	10.739
Totale patrimonio netto	575.944	564.184
B) Fondi per rischi e oneri	704.739	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.573	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.604.755	3.432.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.105.530
Totale debiti	4.604.755	5.537.723
E) Ratei e risconti	13.615	15.688
<b>Totale passivo</b>	<b>5.971.626</b>	<b>6.117.595</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.017.361	6.882.090
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.480	15.715
Totale altri ricavi e proventi	19.480	15.715
Totale valore della produzione	7.036.841	6.897.805
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	454.878	0
7) per servizi	2.458.737	6.403.518
8) per godimento di beni di terzi	2.555	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.860.990	0
b) oneri sociali	556.830	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	142.665	0
c) trattamento di fine rapporto	142.480	0
d) trattamento di quiescenza e simili	185	0
Totale costi per il personale	2.560.485	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	332.709	308.204
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.000	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	326.709	308.204
Totale ammortamenti e svalutazioni	332.709	308.204
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.340	0
12) accantonamenti per rischi	704.739	0
14) oneri diversi di gestione	92.791	41.163
Totale costi della produzione	6.655.234	6.752.885
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	381.607	144.920
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30	81
Totale proventi diversi dai precedenti	30	81
Totale altri proventi finanziari	30	81
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.159	49.278
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.159	49.278
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.129)	(49.197)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	343.478	95.723
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	331.717	84.984
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	331.717	84.984
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.761	10.739

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 11.760,61.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento

La società ha aderito al regime del consolidato fiscale nazionale, opzione facoltativa ammessa dalla normativa tributaria agli artt. da 117 a 129 D.P.R. 917/1986, ai fini Ires e in qualità di consolidata. L'adesione al regime comporta il calcolo di un'unica base imponibile di gruppo in capo alla società consolidante, a nulla rilevando, ai fini fiscali, i rapporti infragruppo tra la società consolidata e la consolidante, come previsto dalla natura stessa dell'istituto e dall'articolo 5 comma 2 Dlgs 147/2015 in materia di transfer pricing interno. Conseguentemente tutte le voci relative a detta imposta sono state classificate nei rapporti infragruppo anziché nella voce dei debiti/crediti tributari. Tra le società aderenti, è stato stipulato in data 10 giugno 2014, apposito contratto che prevede l'esercizio dell'opzione tra la Società e la controllante "La Conchiglia Srl"; l'accordo, la cui opzione è stata rinnovata per il triennio 2017-2019, avrà durata pari al periodo di efficacia del regime di tassazione di gruppo e potrà essere prorogato tacitamente, anche più di una volta, nell'ipotesi di rinnovo dell'opzione.

In data 26/04/2018 la Società ha acquisito il ramo d'azienda relativo alla gestione della Residenza RSA denominata "San Pietro" in Castiglione delle Stiviere (MN).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si dà atto che alla data del 31.12.2018 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie ai sensi di Legge.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5, le immobilizzazioni finanziarie iscritte riguardano una partecipazione detenuta nella Società CMS - Consorzio Mantova Salus.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1, n.2, si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	315.165	9.109.759	500	9.425.424
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	315.165	4.434.855		4.750.020
<b>Valore di bilancio</b>	0	4.674.904	500	4.675.404
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	30.000	63.414	-	93.414
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.001	326.709		332.710
<b>Totale variazioni</b>	23.999	(263.295)	-	(239.296)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	345.166	9.173.173	500	9.518.839
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	321.166	4.761.564		5.082.730
<b>Valore di bilancio</b>	24.000	4.411.609	500	4.436.109

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- Il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- Il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale.

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1, n. 8, codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad euro 30.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-		6.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	517.445	10.739	-		528.184
Totale altre riserve	517.445	10.739	-		528.183
Utile (perdita) dell'esercizio	10.739	-	10.739	11.761	11.761
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>564.184</b>	<b>10.739</b>	<b>10.739</b>	<b>11.761</b>	<b>575.944</b>

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività in base al loro valore nominale.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti iscritti a bilancio assistiti da garanzie reali ammontano al 31/12/2018 complessivamente a euro 2.105.530. Trattasi di:

- Mutuo ipotecario stipulato con Banca Popolare di Sondrio, importo originario pari a 3.806.250 Euro, contratto in data 07/12/2004;
- Mutuo ipotecario stipulato con Banca Popolare di Sondrio, importo originario pari a 2.753.711,76 Euro, contratto in data 17/02/2005.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	2.105.530	2.105.530	2.499.225	4.604.755

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Ai sensi dell'art. 2427, co.1, n.13, non sussistono elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionale.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, co.1, n.15, il numero medio dei dipendenti nel corso del 2018 è 108.

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

I compensi sono erogati alla società controllante in forza di accordi sottoscritti di reversibilità.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile che non siano state concluse a condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Società "La Conchiglia S.r.l., società avente sede in Mantova, in Strada Circonvallazione Sud 21/B, C.F. e Partita IVA n. 02108480209, Capitale Sociale 10.000 Euro i cui dati degli ultimi due bilanci vengono di seguito riportati.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	2.062.841	3.560.991
C) Attivo circolante	35.846.348	26.563.125
Totale attivo	37.909.189	30.124.116
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	27.030.036	20.943.456
Utile (perdita) dell'esercizio	6.623.522	6.086.581
Totale patrimonio netto	33.663.558	27.040.037
B) Fondi per rischi e oneri	640.000	450.000
D) Debiti	3.605.631	2.634.079
Totale passivo	37.909.189	30.124.116

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	9.619.677	8.632.451
B) Costi della produzione	771.410	677.695
C) Proventi e oneri finanziari	30.989	36.683
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(246.961)	25.519
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.008.773	1.930.377
Utile (perdita) dell'esercizio	6.623.522	6.086.581

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Mantova, 29 Marzo 2019

L'Amministratore Unico  
Anna Nicchio

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione numero 22998/91 del 20.09.2000.