

**ANNI SERENI S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	CORSO VITTORIO EMANUELE II, 87 ROMA RM
<b>Codice Fiscale</b>	09493021001
<b>Numero Rea</b>	RM 1166821
<b>P.I.</b>	09493021001
<b>Capitale Sociale Euro</b>	12.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	871000
<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>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ITALCLINICHE S.R.L.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	ITALCLINICHE S.R.L.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
5) avviamento	514.145	856.908
7) altre	183.068	194.769
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>697.213</b>	<b>1.051.677</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	10.566.549	10.701.183
2) impianti e macchinario	158.346	151.135
3) attrezzature industriali e commerciali	81.404	86.755
4) altri beni	97.490	127.066
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.903.789</b>	<b>11.066.139</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.601.002</b>	<b>12.117.816</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.590.618	870.653
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.590.618</b>	<b>870.653</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.258.920	5.201.152
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>5.258.920</b>	<b>5.201.152</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.602.881	4.172.110
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.665.000	2.665.000
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>7.267.881</b>	<b>6.837.110</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>494.493</b>	<b>416.549</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.395	13.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.242	10.512
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>32.637</b>	<b>23.701</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>14.644.549</b>	<b>13.349.165</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	500	500
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.430.035	1.059.785
2) assegni	245	-
3) danaro e valori in cassa	4.051	2.151
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.434.331</b>	<b>1.061.936</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>16.079.380</b>	<b>14.411.601</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>70.937</b>	<b>65.148</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>27.751.319</b>	<b>26.594.565</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>7.900.000</b>	<b>7.900.000</b>

IV - Riserva legale	2.400	2.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.964.467	2.419.899
Totale altre riserve	2.964.467	2.419.899
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	758.619	544.569
Totale patrimonio netto	11.637.486	10.878.868
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	215.134	118.500
Totale fondi per rischi ed oneri	215.134	118.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.410.534	1.330.810
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.467	808.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.566.544	7.406.189
Totale debiti verso banche	7.407.011	8.215.072
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.577.302	4.661.349
Totale debiti verso fornitori	5.577.302	4.661.349
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.085	25.640
Totale debiti verso controllanti	105.085	25.640
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.959	75.359
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	75.959	75.359
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.889	100.503
Totale debiti tributari	137.889	100.503
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.417	253.507
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.417	253.507
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	883.765	902.956
Totale altri debiti	883.765	902.956
Totale debiti	14.433.428	14.234.386
E) Ratei e risconti	54.737	32.001
Totale passivo	27.751.319	26.594.565

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.642.478	12.694.826
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.949	13.645
Totale altri ricavi e proventi	23.949	13.645
Totale valore della produzione	12.666.427	12.708.471
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	380.029	269.839
7) per servizi	2.916.242	2.731.995
8) per godimento di beni di terzi	795.387	1.402.889
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.606.095	4.564.473
b) oneri sociali	1.351.497	1.338.566
c) trattamento di fine rapporto	379.259	367.647
e) altri costi	140.435	57.666
Totale costi per il personale	6.477.286	6.328.352
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	403.625	401.790
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	226.496	219.769
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	680.121	636.559
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	182.786	502.517
Totale costi della produzione	11.531.851	11.872.151
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.134.576	836.320
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	57.768	57.768
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	78.670	78.433
altri	2	22
Totale proventi diversi dai precedenti	136.440	136.223
Totale altri proventi finanziari	136.440	136.223
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	600	-
altri	171.481	191.041
Totale interessi e altri oneri finanziari	172.081	191.041
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.641)	(54.818)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.098.935	781.502
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	91.793	56.751
imposte differite e anticipate	(77.944)	(42.609)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(326.467)	(222.791)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	340.316	236.933
21) Utile (perdita) dell'esercizio	758.619	544.569

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	758.619	544.569
Imposte sul reddito	340.316	236.933
Interessi passivi/(attivi)	35.641	54.818
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.134.576	836.320
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	96.634	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	630.121	621.559
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	379.259	367.647
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.106.014</b>	<b>989.206</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.240.590	1.825.526
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(719.965)	190.623
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	915.953	(23.265)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.789)	11.186
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	22.736	(1.243)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(484.269)	(24.986)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(271.334)</b>	<b>152.315</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.969.256	1.977.841
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(35.641)	(54.818)
(Imposte sul reddito pagate)	(340.316)	(236.933)
(Utilizzo dei fondi)	-	(1.500)
Altri incassi/(pagamenti)	(299.535)	(249.062)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(675.492)</b>	<b>(542.313)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.293.764</b>	<b>1.435.528</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(64.146)	(79.003)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(49.161)	(31.482)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(113.307)</b>	<b>(110.485)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	31.583	29.635
(Rimborso finanziamenti)	(839.645)	(808.617)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(808.062)</b>	<b>(778.982)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>372.395</b>	<b>546.061</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.059.785	511.285
Danaro e valori in cassa	2.151	4.590
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.061.936</b>	<b>515.875</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.430.035	1.059.785

---

Assegni	245	-
Danaro e valori in cassa	4.051	2.151
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.434.331	1.061.936

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

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nel corso dell'esercizio è stato adottato un nuovo criterio di contabilizzazione dell'Iva indetraibile per pro-rata correlato allo svolgimento di attività esenti. La società, infatti, aspettandosi un pro-rata di indetraibilità totale (pari a zero) ha imputato l'Iva sugli acquisti ad incremento del costo del bene e/o servizio ricevuto, in luogo del criterio seguito negli esercizi precedenti che prevedeva l'imputazione dell'Iva indetraibile come spesa generale, allocata fra gli oneri diversi di gestione. La conseguenza di tale nuova metodologia ha comportato un apparente incremento dei singoli costi, compensato dalla pari riduzione degli oneri diversi di gestione. Il nuovo criterio, pertanto, a parità di condizioni non ha generato alcun effetto in termini di risultato dell'esercizio. Per questo motivo non è stato ritenuto necessario adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente, salvo quanto detto precedentemente con riferimento al criterio di imputazione dell'Iva indetraibile.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 esercizi
Software e licenze simili	3 esercizi
Avviamento	10 esercizi

Per quanto riguarda alle migliorie eseguite su beni di terzi, relative in particolare a manutenzioni straordinarie sull'immobile in Mestre detenuto in forza di un contratto di locazione, l'ammortamento avviene sulla base della durata residua del contratto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile. Esso è relativo all'indennità di mancato rinnovo del contratto di locazione immobiliare corrisposta alla Cooperativa Provinciale Servizi Società Cooperativa Sociale (CPS) che fino al 30 giugno 2011 ha condotto l'immobile e gestito il Centro Servizi di Scorzé.



## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3
Impianti generici	8
Impianti specifici	12
Impianti termici ed elettrici	10
Attrezzature industriali e commerciali (attrezzatura specifica)	12,5
Attrezzature industriali e commerciali (attrezzatura generica)	25
Mobili e arredi	10
Automezzi e autovetture	20
Macchine d'ufficio elettroniche	25

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

I beni di modico valore, se considerati di immediato deperimento e consumo nell'ambito del processo aziendale, sono imputati integralmente e direttamente al conto economico dell'esercizio; diversamente vengono iscritti tra le immobilizzazioni materiali ed ammortizzati con le aliquote di riferimento delle relative categorie.

Si precisa che, con effetto dal bilancio al 31 dicembre 2008, la società ha provveduto a rivalutare i terreni ai sensi dell'art. 15, D.L. 185/2008 e successive modifiche. L'incremento di valore, pari ad Euro 7.900.000, è stato imputato al patrimonio netto in apposita voce denominata "Riserva di rivalutazione D.L. 185/08".

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### ***Partecipazioni***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

#### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le

commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.863.731	428.431	4.292.162
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.006.823	233.662	3.240.485
<b>Valore di bilancio</b>	856.908	194.769	1.051.677
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	49.161	49.161
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	342.763	60.862	403.625
<b>Totale variazioni</b>	(342.763)	(11.701)	(354.464)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.863.731	477.592	4.341.323
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.349.586	294.524	3.644.110
<b>Valore di bilancio</b>	514.145	183.068	697.213

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.890.405	1.478.900	189.988	657.542	7.216.835
<b>Rivalutazioni</b>	7.900.000	-	-	-	7.900.000
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.089.222	1.327.765	103.233	530.476	4.050.696
<b>Valore di bilancio</b>	10.701.183	151.135	86.755	127.066	11.066.139
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	32.532	20.172	11.441	64.145
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	134.634	25.321	25.523	41.017	226.495
<b>Totale variazioni</b>	(134.634)	7.211	(5.351)	(29.576)	(162.350)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	4.890.405	1.511.432	210.160	668.983	7.280.980
<b>Rivalutazioni</b>	7.900.000	-	-	-	7.900.000

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.223.856	1.353.086	128.756	571.493	4.277.191
<b>Valore di bilancio</b>	10.566.549	158.346	81.404	97.490	10.903.789

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	870.653	719.965	1.590.618	1.590.618	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.201.152	57.768	5.258.920	5.258.920	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.837.110	430.771	7.267.881	4.602.881	2.665.000
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	416.549	77.944	494.493		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	23.701	8.936	32.637	19.395	13.242
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	13.349.165	1.295.384	14.644.549	11.471.814	2.678.242

L'aumento della voce Crediti verso Clienti è dovuta principalmente alla variazione delle modalità di fatturazione verso gli ospiti dei Centri Servizi; in particolare rileviamo che la fatturazione è passata da anticipata a posticipata creando pertanto un aumento del valore dei crediti al 31 dicembre 2019.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono geograficamente localizzabili in Italia.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

La voce Altre Partecipazioni non immobilizzate è relativa ad azioni del Banco di Credito Cooperativo Alta.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.059.785	370.250	1.430.035
<b>Assegni</b>	-	245	245
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.151	1.900	4.051
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.061.936	372.395	1.434.331

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	329	(329)	-
<b>Risconti attivi</b>	64.819	6.118	70.937
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	65.148	5.789	70.937

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Oneri assicurativi	6.965
	Licenze software	36.099
	Canoni manutenzioni	4.070
	Canoni noleggio e forniture	17.979
	Altri importi	5.824
	<b>Totale</b>	<b>70.937</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche			
Capitale	12.000	-	-	-			12.000
Riserve di rivalutazione	7.900.000	-	-	-			7.900.000
Riserva legale	2.400	-	-	-			2.400
Altre riserve							
Riserva straordinaria	2.419.899	544.569	-	(1)			2.964.467
Totale altre riserve	2.419.899	-	-	-			2.964.467
Utile (perdita) dell'esercizio	544.569	-	214.050	-	758.619		758.619
Totale patrimonio netto	10.878.868	544.569	214.050	(1)	758.619		11.637.486

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	12.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	7.900.000	Capitale	A;B	7.900.000
Riserva legale	2.400	Capitale	B	2.400
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.964.467	Capitale	A;B;C	2.964.467
Totale altre riserve	2.964.467	Capitale		2.964.467
Totale	10.878.867			10.866.867
Quota non distribuibile				7.902.400
Residua quota distribuibile				2.964.467

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

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è composto da quote ed ammonta ad Euro 12.000.

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato alla voce riserva straordinaria.

La riserva di rivalutazione è stata costituita in occasione della rivalutazione effettuata con riguardo ai terreni (di cui si è scritto in precedenza), conformemente a quanto previsto dal D.L. 185/08.

La voce altre Riserve (Riserva straordinaria di utili) è costituita da utili di esercizi precedenti.

### Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	118.500	118.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	100.000
Utilizzo nell'esercizio	3.366	3.366
<b>Totale variazioni</b>	96.634	96.634
Valore di fine esercizio	215.134	215.134

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. L'incremento pari ad Euro 100.000 è dovuto a potenziali rischi per controversie legali.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rischi per controversie legali	215.134
	<b>Totale</b>	<b>215.134</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.330.810
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	379.259
Altre variazioni	(299.535)
<b>Totale variazioni</b>	79.724
Valore di fine esercizio	1.410.534

Il fondo T.F.R. accantonato in azienda al 31/12/2019 è pari ad Euro 1.410.534. I costi per T.F.R. imputati al conto economico, pari ad Euro 379.259, includono la rivalutazione annua per Euro 22.650 e le somme versate ai fondi di previdenza complementare indicati dai dipendenti per Euro 43.661.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.215.072	(808.061)	7.407.011	840.467	6.566.544
Debiti verso fornitori	4.661.349	915.953	5.577.302	5.577.302	-



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	25.640	79.445	105.085	105.085	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	75.359	600	75.959	75.959	-
Debiti tributari	100.503	37.386	137.889	137.889	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.507	(7.090)	246.417	246.417	-
Altri debiti	902.956	(19.191)	883.765	883.765	-
<b>Totale debiti</b>	<b>14.234.386</b>	<b>199.042</b>	<b>14.433.428</b>	<b>7.866.884</b>	<b>6.566.544</b>

### Debiti verso banche

I debiti verso le banche sono costituiti esclusivamente da finanziamenti a medio e lungo termine.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Per quanto attiene alla suddivisione dei debiti per area geografica, si precisa che tutti i debiti sono localizzati in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.407.011	7.407.011
Debiti verso fornitori	5.577.302	5.577.302
Debiti verso controllanti	105.085	105.085
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	75.959	75.959
Debiti tributari	137.889	137.889
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.417	246.417
Altri debiti	883.765	883.765
<b>Totale debiti</b>	<b>14.433.428</b>	<b>14.433.428</b>

Per quanto riguarda i debiti verso le banche assistiti da garanzie reali, si precisa che trattasi di un mutuo ipotecario con scadenza al 31 luglio 2027, a garanzia del quale sussiste un'ipoteca sull'immobile di proprietà della società, sito nel Comune di Scorzè.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.001	22.736	54.737
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>32.001</b>	<b>22.736</b>	<b>54.737</b>

La voce ratei passivi è costituita prevalentemente dalla quota di rata del mutuo stipulato con Banco Popolare di Sondrio.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Il valore della produzione pari ad Euro 12.666.427 è composto dai ricavi generati dalla gestione operativa del Centro Servizi Anni Sereni e del Centro Servizi Santa Maria del Rosario, oltre che dai ricavi della gestione del Poliambulatorio Aquafit sito in Scorzè.

I Ricavi di Vendita sono in linea con il dato dell'esercizio precedente.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Centro Servizi Anni Sereni	6.045.504
Centro Servizi S.M. Rosario	5.763.824
Centro Diurno Anni Sereni	366.034
Poliambulatorio Aquafit	467.116
<b>Totale</b>	<b>12.642.478</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari ad Euro 12.642.478, è composto dai ricavi generati dalla gestione operativa del Centro Servizi Anni Sereni e del Centro Servizi Santa Maria del Rosario, oltre che dai ricavi della gestione del Poliambulatorio Aquafit sito in Scorzè.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Regione Veneto - Italia	12.642.478
<b>Totale</b>	<b>12.642.478</b>

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### **Il Costo della Produzione ammonta ad Euro 11.381.851.**

Il decremento dei Costi della Produzione è riconducibile alla riduzione del canone di locazione per Euro 500.000 relativo all'immobile di Mestre dove viene esercitata l'attività del Centro Servizi Santa Maria del Rosairo. L'accordo sottoscritto con la società locatrice Materlim S.r.l., facente parte del Gruppo Italcliniche, prevede la riduzione del canone annuo (originariamente fissato nella misura di Euro 1.100.000 oltre Iva) a Euro 600.000 per il 2019 e ad Euro 800.000 per gli anni successivi.

Nel corso dell'esercizio è stato adottato un nuovo criterio di contabilizzazione dell'Iva indetraibile per pro-rata correlato allo svolgimento di attività esenti. La società, infatti, aspettandosi un pro-rata di indetraibilità totale (pari a zero) ha imputato l'Iva sugli acquisti ad incremento del costo del bene e/o servizio ricevuto, in luogo del criterio seguito negli esercizi precedenti che prevedeva l'imputazione dell'Iva indetraibile come spesa generale, allocata fra gli oneri diversi di gestione. La conseguenza di tale nuova metodologia ha comportato un apparente incremento dei singoli costi, compensato dalla pari riduzione degli oneri diversi di gestione. Il nuovo criterio, pertanto, a parità di condizioni non ha comportato alcun effetto in termini di risultato dell'esercizio.

### **Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Il costo per materie prime è costituito prevalentemente da acquisti di presidi sanitari, materiali di consumo, acquisti farmaceutici ed alimentari e da acquisto di materie di consumo vario.

### **Costo per servizi**

Segnaliamo tra le principali voci il costo di ristorazione per Euro 853.796, il costo per prestazioni sanitarie, psicologiche ed infermieristiche sia dei Centri Servizi che del Poliambulatorio Aquafit per Euro 497.127, costo per utenze (acqua, luce, gas) per Euro 380.820, il costo per servizio di biancheria piana/divise dipendenti/biancheria ospite per Euro 281.834, il costo per servizi di pulizia per Euro 321.195 e spese e canoni di manutenzione per Euro 127.919.

### **Costo per godimento beni di terzi**

La voce comprende per Euro 732.0000 (Iva inclusa) il costo per il canone di locazione verso la società Materlim S.r.l. (società correlata) che conduce in leasing l'immobile dove viene svolta l'attività del Centro Servizi Santa Maria del Rosario di Carpenedo-Mestre (VE). Come detto in precedenza, il canone annuo per l'anno 2019 è stato ridotto ad Euro 600.000 + Iva per l'anno 2019, mentre per gli anni successivi il nuovo canone sarà pari ad Euro 800.000 + Iva.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### **Accantonamento per Rischi e altri accantonamenti**

Nel 2019 sono stati effettuati accantonamenti per Rischi Legali per Euro 100.000.

### **Oneri diversi di gestione**

La voce, che negli esercizi precedenti era prevalentemente composta dall'IVA indetraibile in base al criterio del pro-rata, registra una riduzione ascrivibile al citato nuovo criterio di imputazione dell'Iva indetraibile, ora portata ad incremento del costo di riferimento per effetto del previsto pro-rata di detraibilità pari a zero. L'importo del presente bilancio è costituito prevalentemente da Euro 53.541 relativi all'IMU e per Euro 37.180 dalla tassa sui rifiuti, oltre che per Euro 36.523 dalle quote di partecipazione ad associazioni di categoria.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I proventi finanziari, pari ad Euro 136.440, sono fundamentalmente relativi ad interessi calcolati al tasso di mercato nei confronti di finanziamenti erogati a società del Gruppo Italcliniche:

- Interessi attivi verso Italcliniche S,r.l.: Euro 57.768
- Interessi attivi verso Materlim S,r.l.: Euro 42.487
- Interessi attivi verso Garfim S,r.l.: Euro 36.183

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	171.373
Altri	708
<b>Totale</b>	<b>172.081</b>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES (aliquota 24%) e all'IRAP (aliquota 3,9%).

Nei seguenti prospetti è analiticamente indicata la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	1.828.829	1.424.984
Differenze temporanee nette	(1.828.829)	(1.424.984)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(368.180)	(48.369)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(70.739)	(7.205)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(438.919)	(55.574)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento avviamento commerciale	1.211.739	128.111	1.339.850	24,00%	321.564	3,90%	52.254
Compensi amministratore (non erogati)	180.000	200.000	380.000	24,00%	48.000	-	-
Fondo svalutazione crediti (eccedenza rispetto al valore fiscalmente ammissibile)	23.845	50.000	73.845	24,00%	17.723	-	-
Altri rischi contrattuali e controversie	90.000	40.000	130.000	24,00%	31.200	-	-
Rischi controversie legali e risarcimenti danni	28.500	(56.634)	(28.134)	24,00%	20.432	3,90%	3.320

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Altri dipendenti	236
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>238</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	20.000	20.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, poiché detta funzione è stata attribuita al sindaco unico.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

**Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

**Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che l'emergenza sanitaria conseguente alla diffusione del virus Covid-19 non sta determinando impatti rilevanti sulla redditività e sulla liquidità aziendale. Gli effetti dei provvedimenti a livello Nazionale e Regionale hanno determinato la chiusura temporanea del Centro Diurno; inoltre, dopo attenta valutazione, è stata decisa la sospensione delle attività del Poliambulatorio Aquafit al fine di ridurre al massimo rischio di contagio all'interno del Centro Servizi, essendo il Poliambulatorio situato al piano terra del Centro Servizi. Nel 2020, limitatamente a dette attività, si attende una conseguente riduzione dei ricavi, oltre che un incremento dei costi per materiali e presidi sanitari volti alla prevenzione della diffusione del virus.

Tuttavia la società ha posto in essere iniziative volte al contenimento dei relativi costi, tra le quali si evidenzia l'utilizzo del Fondo Integrazione Salariale quale strumento a sostegno al reddito in caso di sospensione temporanea dell'attività lavorativa.

Alla luce di quanto sopra esposto si ritiene che non dovrebbero rilevarsi impatti significativi su redditività e liquidità. Di conseguenza non si ravvisano eventi che possano avere effetto sulla continuità aziendale e sul generale equilibrio economico-finanziario della società.

**Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

**Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

La società fa parte di un Gruppo societario di cui Italcliniche S.r.l, codice fiscale 04935041006, con sede in Roma, è la Controllante.

Il Gruppo, oltre alla holding citata e alla Anni Sereni S.r.l., è costituita dalle seguenti società:

- Italia Hospital S.p.A., sede in Roma, Capitale sociale euro 1.033.000 i.v.;



- Garfim S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale euro 10.000 i.v.;
- Materlim S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale euro 10.000 i.v.;
- Casa di cura Villa Laura S.r.l., sede in Bologna, Capitale sociale euro 3.000.000 i.v.

Per quanto detto, a far data dal secondo semestre 2008, la società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della Italcliniche S.r.l., holding del Gruppo Italcliniche.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	39.004.851	39.048.508
C) Attivo circolante	6.880.645	7.486.839
D) Ratei e risconti attivi	30.956	43.057
<b>Totale attivo</b>	<b>45.916.452</b>	<b>46.578.404</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.028	18.028
Riserve	14.330.232	14.129.634
Utile (perdita) dell'esercizio	84.656	200.598
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>14.432.916</b>	<b>14.348.260</b>
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	605.972	608.185
D) Debiti	30.776.488	31.559.531
E) Ratei e risconti passivi	51.076	12.428
<b>Totale passivo</b>	<b>45.916.452</b>	<b>46.578.404</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	9.641.130	10.189.706
B) Costi della produzione	8.703.707	8.815.115
C) Proventi e oneri finanziari	(653.460)	(915.350)
Imposte sul reddito dell'esercizio	199.307	258.643
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>84.656</b>	<b>200.598</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio interamente alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Roma, 29 maggio 2020

L'amministratore Unico

(Dott.ssa Nanni Carla)