

# ANNI SERENI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II, 87 ROMA RM
Codice Fiscale	09493021001
Numero Rea	RM 1166821
P.I.	09493021001
Capitale Sociale Euro	12.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ITALCLINICHE S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ITALCLINICHE S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
5) avviamento	1.581.198	1.967.571
7) altre	145.816	113.880
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.727.014</b>	<b>2.081.451</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	10.970.452	11.105.087
2) impianti e macchinario	96.540	57.032
3) attrezzature industriali e commerciali	96.145	81.396
4) altri beni	171.810	203.167
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.334.947</b>	<b>11.446.682</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>13.061.961</b>	<b>13.528.133</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	984.767	1.347.389
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>984.767</b>	<b>1.347.389</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.191.920	3.226.990
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>4.191.920</b>	<b>3.226.990</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.676.054	3.597.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.665.000	2.665.000
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>6.341.054</b>	<b>6.262.137</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.475	4.445
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>41.475</b>	<b>4.445</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>344.902</b>	<b>266.093</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.282	15.806
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>17.282</b>	<b>15.806</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>11.921.400</b>	<b>11.122.860</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	816.513	1.269.291
3) danaro e valori in cassa	8.298	4.808
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>824.811</b>	<b>1.274.099</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.746.711</b>	<b>12.397.459</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>81.284</b>	<b>64.845</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>25.889.956</b>	<b>25.990.437</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>

III - Riserve di rivalutazione	7.900.000	7.900.000
IV - Riserva legale	2.400	2.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.323.277	1.374.740
Totale altre riserve	1.323.277	1.374.740
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	585.578	328.537
Totale patrimonio netto	9.823.255	9.617.677
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	200.000	122.629
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	122.629
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	999.544	795.042
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.698	723.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.994.320	9.745.018
Totale debiti verso banche	9.745.018	10.468.213
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.259.613	3.455.088
Totale debiti verso fornitori	3.259.613	3.455.088
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.086	3.555
Totale debiti verso controllanti	323.086	3.555
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89	89
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	89	89
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.417	78.497
Totale debiti tributari	76.417	78.497
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.368	212.628
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.368	212.628
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.204.217	1.193.156
Totale altri debiti	1.204.217	1.193.156
Totale debiti	14.827.808	15.411.226
E) Ratei e risconti	39.349	43.863
Totale passivo	25.889.956	25.990.437

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.785.645	11.919.245
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.032	37.602
Totale altri ricavi e proventi	25.032	37.602
Totale valore della produzione	11.810.677	11.956.847
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	239.805	244.420
7) per servizi	2.342.448	2.535.941
8) per godimento di beni di terzi	1.420.145	1.422.927
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.118.556	4.071.588
b) oneri sociali	1.119.219	1.147.938
c) trattamento di fine rapporto	321.662	312.459
e) altri costi	55.352	57.003
Totale costi per il personale	5.614.789	5.588.988
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	433.138	423.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	203.635	220.249
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.625	6.844
Totale ammortamenti e svalutazioni	655.398	650.351
12) accantonamenti per rischi	20.000	120.000
13) altri accantonamenti	80.000	-
14) oneri diversi di gestione	404.947	471.172
Totale costi della produzione	10.777.532	11.033.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.033.145	923.048
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	45.930	13.646
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	64.747	27.751
altri	185	1.868
Totale proventi diversi dai precedenti	110.862	43.265
Totale altri proventi finanziari	110.862	43.265
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	62.955
altri	237.746	273.458
Totale interessi e altri oneri finanziari	237.746	336.413
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(126.884)	(293.148)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	906.261	629.900
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	402.427	355.084
imposte relative a esercizi precedenti	(2.935)	4.131
imposte differite e anticipate	(78.809)	(57.852)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	320.683	301.363
21) Utile (perdita) dell'esercizio	585.578	328.537

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	585.578	328.537
Imposte sul reddito	320.683	301.363
Interessi passivi/(attivi)	126.884	293.148
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.033.145	923.048
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	77.371	120.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	636.773	643.507
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	321.662	312.459
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.035.806</b>	<b>1.075.966</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.068.951	1.999.014
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	362.622	101.828
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(195.475)	1.291.194
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.439)	1.820
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.514)	(4.277)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(825.910)	(1.714.268)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(679.716)</b>	<b>(323.703)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.389.235	1.675.311
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(126.884)	(293.148)
(Imposte sul reddito pagate)	(320.683)	(301.363)
Altri incassi/(pagamenti)	(117.160)	(104.585)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(564.727)</b>	<b>(699.096)</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	824.508	976.215
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(91.900)	(42.897)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(78.701)	(2.357)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(170.601)	(45.254)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	27.503	546.575
(Rimborso finanziamenti)	(750.698)	(773.195)
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(380.000)	(190.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.103.195)	(416.620)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(449.288)	514.341
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.269.291	756.232
Danaro e valori in cassa	4.808	3.526
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>1.274.099</b>	<b>759.758</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	816.513	1.269.291
Danaro e valori in cassa	8.298	4.808
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	824.811	1.274.099

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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.

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza 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. 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. 2423 ter del codice civile si precisa che per effetto delle modifiche apportate dal D.lgs. 139/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE, e alla conseguente dei principi contabili emessi dall'OIC, alcune voci del bilancio al 31 dicembre 2015 sono state modificate per rendere comparabili i dati con quelli del presente bilancio. Le modifiche hanno riguardato in particolare gli oneri e i proventi straordinari, ricollocati nelle voci di Conto economico ritenute più appropriate in base alla tipologia di evento che ne ha determinato l'origine.

Al fine di illustrare gli effetti della transizione ai nuovi principi contabili nazionali sul bilancio della Società sono stati redatti e vengono allegati i prospetti riesposti dello stato patrimoniale al 31 dicembre 2015 e del conto economico 2015 che evidenziano, per ogni voce in singole colonne:

    i valori rivenienti dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015;

    i valori delle riclassifiche effettuate in conseguenza delle differenti regole di presentazione previste dai nuovi principi contabili nazionali;

    i valori finali riesposti secondo i nuovi principi contabili nazionali.

Per il commento delle riclassifiche si faccia riferimento alle note riportate in calce ai citati prospetti.

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.

#### **Criteri di valutazione**

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.

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.

#### **Altre informazioni**

##### **Valutazione poste in valuta**

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

##### **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

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### **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:

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

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro 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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
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.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Avviamento</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.863.731	308.425	4.172.156
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.896.160	194.545	2.090.705

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.967.571	113.880	2.081.451
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	78.701	78.701
Ammortamento dell'esercizio	386.373	46.765	433.138
Totale variazioni	(386.373)	31.936	(354.437)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	3.863.731	387.126	4.250.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.282.533	241.310	2.523.843
Valore di bilancio	1.581.198	145.816	1.727.014

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte 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>					
Costo	4.890.404	1.334.712	122.743	615.895	6.963.754
Rivalutazioni	7.900.000	-	-	-	7.900.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.685.317	1.277.680	41.347	412.728	3.417.072
Valore di bilancio	11.105.087	57.032	81.396	203.167	11.446.682
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	51.308	32.290	10.480	94.078
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	2.180	2.180
Ammortamento dell'esercizio	134.635	11.800	17.541	39.657	203.633
Totale variazioni	(134.635)	39.508	14.749	(31.357)	(111.735)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	4.890.404	1.386.020	155.033	624.195	7.055.652
Rivalutazioni	7.900.000	-	-	-	7.900.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.819.952	1.289.480	58.888	452.385	3.620.705
Valore di bilancio	10.970.452	96.540	96.145	171.810	11.334.947

## Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	118.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	17.000

	Importo
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	79.819
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.521

L'operazione di leasing, contabilizzata con il metodo patrimoniale, ha generato maggiori costi rispetto alla contabilizzazione secondo il metodo finanziario per Euro 15.553. Per quanto attiene agli effetti sullo Stato patrimoniale, la contabilizzazione con il metodo finanziario ha determinato minore attivo patrimoniale per Euro 70.993.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### 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'irrelevanza 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 ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio.

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

Nella seguente tabella vengono espone 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.347.389	(362.622)	984.767	984.767	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.226.990	964.930	4.191.920	4.191.920	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.262.137	78.917	6.341.054	3.676.054	2.665.000	2.665.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.445	37.030	41.475	41.475	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	266.093	78.809	344.902			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.806	1.476	17.282	17.282	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.122.860</b>	<b>798.540</b>	<b>11.921.400</b>	<b>8.911.498</b>	<b>2.665.000</b>	<b>2.665.000</b>

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

##### 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.

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

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.269.291	(452.778)	816.513
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.808	3.490	8.298
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.274.099	(449.288)	824.811

## **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 due esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	64.845	16.439	81.284
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	64.845	16.439	81.284

I risconti attivi sono prevalentemente imputabili a oneri di assicurazione per responsabilità civile e professionale (Euro 52.539), maxi canone leasing (Euro 5.100), costi per manutenzioni (Euro 10.046).

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

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

### 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.

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 riduzione delle "altre riserve", per Euro 380.000, è imputabile alla delibera assembleare che nel corso del 2016 ha disposto la distribuzione di dividendi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	12.000	-	-		12.000
Riserve di rivalutazione	7.900.000	-	-		7.900.000
Riserva legale	2.400	-	-		2.400
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.374.740	(380.000)	328.537		1.323.277
Totale altre riserve	1.374.740	-	-		1.323.277
Utile (perdita) dell'esercizio	328.537	-	(328.537)	585.578	585.578
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.617.677</b>	<b>(380.000)</b>	<b>-</b>	<b>585.578</b>	<b>9.823.255</b>

### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
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	1.323.277	Capitale	A;B;C	1.323.277	570.000
Totale altre riserve	1.323.277	Capitale	A;B;C	1.323.277	-
<b>Totale</b>	<b>9.237.677</b>			<b>9.225.677</b>	<b>570.000</b>
Quota non distribuibile				7.902.400	
Residua quota distribuibile				1.323.277	

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

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.

La voce si è ridotta di Euro 380.000 nel corso del 2016 per effetto dell'avvenuta delibera di distribuzione di dividendi.

## 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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	122.629	122.629
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	100.000	-
Utilizzo nell'esercizio	20.000	-
Altre variazioni	(2.629)	-
<b>Totale variazioni</b>	77.371	-
Valore di fine esercizio	200.000	200.000

### 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.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rischi per controversie legali	120.000
	Fondo conguagli consumi energetici	80.000
	<b>Totale</b>	<b>200.000</b>

## 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	795.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	321.662
Utilizzo nell'esercizio	62.302

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(54.858)
Totale variazioni	204.502
Valore di fine esercizio	999.544

Il T.F.R. maturato nel corso dell'esercizio (inclusa rivalutazione) è pari ad Euro 321.662, di cui 27.913 confluiti alle forme di previdenza privata individuate dai dipendenti, ed Euro 7.515 erogati direttamente al dipendente. Il fondo T.F.R. rimasto in azienda al 31 dicembre 2016 ammonta ad Euro 999.544.

In conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo nazionale di lavoro ANASTE, ed a seguito della riforma sulla previdenza complementare, il fondo accoglie il trattamento di fine rapporto maturato al 31 dicembre 2016 nei confronti del personale in forza a tale data.

## 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'irrelevanza 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.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio sorti nel presente esercizio.

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

I debiti sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente per Euro 583.418.

Nel dettaglio, risultano diminuiti i debiti verso le banche per effetto del rimborso delle quote capitale del finanziamento, mentre è aumentato il debito verso la controllante Italclicniche S.r.l. per la rilevazione del debito tributario derivante dal trasferimento dell'utile al consolidato fiscale di gruppo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.468.213	(723.195)	9.745.018	750.698	8.994.320	5.694.967
Debiti verso fornitori	3.455.088	(195.475)	3.259.613	3.259.613	-	-
Debiti verso controllanti	3.555	319.531	323.086	323.086	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	89	-	89	89	-	-
Debiti tributari	78.497	(2.080)	76.417	76.417	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.628	6.740	219.368	219.368	-	-
Altri debiti	1.193.156	11.061	1.204.217	1.204.217	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>15.411.226</b>	<b>(583.418)</b>	<b>14.827.808</b>	<b>5.833.488</b>	<b>8.994.320</b>	<b>5.694.967</b>

### Altri debiti

La voce Altri Debiti, pari a Euro 1.204.217, sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente, comprende i depositi cauzionali versati dagli ospiti della struttura, per complessivi Euro 92.868, debiti verso i dipendenti per competenze da liquidare pari ad Euro 320.130, il debito verso l'amministratore unico per Euro 160.000 e debiti per ferie, ROL, banca ore e quattordicesima pari ad Euro 551.015, il debito verso soci per dividendi la cui distribuzione è stata già deliberata per Euro 28.500.



## 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 assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	9.745.018	9.745.018	-	9.745.018
Debiti verso fornitori	-	-	3.259.613	3.259.613
Debiti verso controllanti	-	-	323.086	323.086
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	89	89
Debiti tributari	-	-	76.417	76.417
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	219.368	219.368
Altri debiti	-	-	1.204.217	1.204.217
<b>Totale debiti</b>	<b>9.745.018</b>	<b>9.745.018</b>	<b>5.082.790</b>	<b>14.827.808</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 Scorzé.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## **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 due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.863	(4.514)	39.349
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>43.863</b>	<b>(4.514)</b>	<b>39.349</b>

La voce ratei passivi è costituita 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 11.810.677 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 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	6.159.724
Centro Servizi S.M. Rosario	4.830.344
Centro Diurno Anni Sereni	433.896
Poliambulatorio Aquafit	361.681
<b>Totale</b>	<b>11.785.645</b>

Come anticipato, i Ricavi delle vendite e delle prestazioni originano dalla gestione dei Centri Servizi per anziani non autosufficienti situati a Scorzè (denominato "Anni Sereni") e a Mestre (denominato "Santa Maria del Rosario"). Nella struttura di Scorzè è presente un poliambulatorio specialistico denominato "Aquafit".

## 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	11.785.645
<b>Totale</b>	<b>11.785.645</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 10.776.466 ed è così composto:

	31.12.2016	31.12.2015
Per materie prime, sussidiarie e di consumo	239.805	244.420
Per servizi	2.342.448	2.535.941
Per godimento beni di terzi	1.420.145	1.422.927
Per il personale	5.614.789	5.588.988
Ammortamenti e svalutazioni	655.398	650.351
Acc.to per Rischi	20.000	120.000
Altri accantonamenti	80.000	-
Oneri diversi di gestione	404.947	471.172
<b>Totale</b>	<b>10.777.532</b>	<b>11.033.799</b>

#### **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 702.003, il costo per prestazioni sanitarie sia dei Centri Servizi che del Poliambulatorio Aquafit per Euro 315.377, costo per utenze (acqua, luce, gas) per Euro 233.402, il costo per servizio di biancheria piana/divise dipendenti/biancheria ospite per Euro 252.473, il costo per servizi di pulizia per Euro 239.630 e il costo per prestazioni infermieristiche per Euro 133.848

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

La voce comprende per Euro 1.339.580 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). La voce costo godimento beni di terzi include inoltre per Euro 38.645 i canoni di leasing relativi all'impianto solare termico, adduzione gas e refrigerazione installato nel corso del 2013 e 2014 presso il Centro Servizi di Scorzè (VE), per Euro 23.677 il costo per noleggio materassi antidecubito e per Euro 14.081 il costo di noleggio di un'auto.

#### **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**

Gli accantonamenti sono relativi a cause legali in essere.

#### **Oneri diversi di gestione**

La voce è prevalentemente composta per Euro 274.044 da IVA indetraibile in base al criterio del pro-rata, per Euro 28.404 relativo all'IMU e per Euro 35.635 dalla tassa sui rifiuti.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

I provendi finanziari, pari ad Euro 110.862, 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 45.930
- Interessi attivi verso Materlim S,r.l.: Euro 26.466
- Interessi attivi verso Garfim S,r.l.: Euro 33.481
- Interessi attivi verso Casa di Cura Villa Laura S.r.l.: Euro 4.800

### 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	237.543
Altri	203
<b>Totale</b>	<b>237.746</b>

Gli oneri finanziari sono quasi esclusivamente relativi al mutuo ipotecario stipulato con Banca Popolare di Sondrio.

### **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 sono riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare liquidato definitivamente a seguito della presentazione della dichiarazione fiscale relativa all'esercizio precedente, rispetto al valore accantonato l'anno precedente. 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 e all'IRAP, utilizzando le seguenti aliquote: 24% per l'IRES, 3,9% per l'IRAP.

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	1.270.253	1.026.752
Differenze temporanee nette	(1.270.253)	(1.026.752)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(237.038)	(29.056)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(67.822)	(10.987)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(304.860)	(40.043)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento avviamento	745.031	171.721	916.752	24,00%	220.020	3,90%	35.753
Compensi amministratore non pagati	120.000	20.000	140.000	24,00%	33.600	-	-
Accantonamento conguagli consumi energetici	-	100.000	100.000	24,00%	24.000	3,90%	3.900
Fondo svalutazione crediti	-	18.625	18.625	24,00%	3.240	-	-
Fondo rischi controversie varie rilevanti Irap	90.000	-	90.000	24,00%	21.600	-	-
Fondo rischi controversie varie non rilevanti Irap	10.000	-	10.000	24,00%	2.400	3,90%	390

## **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
Impiegati	11
Operai	202
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>214</b>

Nell'anno 2016 la media dei dipendenti è stata pari a 214 unità, in linea con il dato dell'anno precedente.

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

Nel seguente prospetto sono espresse 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

### **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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **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**

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	38.314.922	38.395.663
C) Attivo circolante	9.472.833	8.407.100
D) Ratei e risconti attivi	21.092	32.425
<b>Totale attivo</b>	<b>47.808.847</b>	<b>46.835.188</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.028	18.028



Riserve	14.106.572	14.059.833
Utile (perdita) dell'esercizio	3.720	46.739
Totale patrimonio netto	14.128.320	14.124.600
B) Fondi per rischi e oneri	-	2.509
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	832.887	923.093
D) Debiti	32.827.564	31.718.455
E) Ratei e risconti passivi	20.076	66.531
Totale passivo	47.808.847	46.835.188

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	9.887.802	9.988.505
B) Costi della produzione	8.868.098	8.397.730
C) Proventi e oneri finanziari	(788.470)	(1.163.596)
Imposte sul reddito dell'esercizio	227.514	380.440
Utile (perdita) dell'esercizio	3.720	46.739

## 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 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 31/12/2016 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

L'Amministratore Unico

(Dott.ssa Nanni Carla)