

ANNI SERENI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2017**

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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	1.199.671	1.581.198
7) altre	222.314	145.816
Totale immobilizzazioni immateriali	1.421.985	1.727.014
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.835.818	10.970.452
2) impianti e macchinario	132.735	96.540
3) attrezzature industriali e commerciali	94.851	96.145
4) altri beni	143.501	171.810
Totale immobilizzazioni materiali	11.206.905	11.334.947
Totale immobilizzazioni (B)	12.628.890	13.061.961
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.061.276	984.767
Totale crediti verso clienti	1.061.276	984.767
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.743.383	4.191.920
Totale crediti verso controllanti	4.743.383	4.191.920
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.745.435	3.676.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.665.000	2.665.000
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.410.435	6.341.054
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.740	41.475
Totale crediti tributari	23.740	41.475
5-ter) imposte anticipate	373.940	344.902
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.576	17.282
Totale crediti verso altri	12.576	17.282
Totale crediti	13.625.350	11.921.400
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	500	500
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500	500
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	511.285	816.513
3) danaro e valori in cassa	4.590	8.298
Totale disponibilità liquide	515.875	824.811
Totale attivo circolante (C)	14.141.725	12.746.711
D) Ratei e risconti	76.334	81.284
Totale attivo	26.846.949	25.889.956
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.000	12.000

III - Riserve di rivalutazione	7.900.000	7.900.000
IV - Riserva legale	2.400	2.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.908.857	1.323.277
Totale altre riserve	1.908.857	1.323.277
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	511.042	585.578
Totale patrimonio netto	10.334.299	9.823.255
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	120.000	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	120.000	200.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.211.959	999.544
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	779.248	750.698
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.215.072	8.994.320
Totale debiti verso banche	8.994.320	9.745.018
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.684.614	3.259.613
Totale debiti verso fornitori	4.684.614	3.259.613
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.603	323.086
Totale debiti verso controllanti	5.603	323.086
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.153	89
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.153	89
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.602	76.417
Totale debiti tributari	83.602	76.417
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.355	219.368
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262.355	219.368
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.066.800	1.204.217
Totale altri debiti	1.066.800	1.204.217
Totale debiti	15.147.447	14.827.808
E) Ratei e risconti	33.244	39.349
Totale passivo	26.846.949	25.889.956

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.433.196	11.785.645
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.759	25.032
Totale altri ricavi e proventi	5.759	25.032
Totale valore della produzione	12.438.955	11.810.677
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	269.946	239.805
7) per servizi	2.558.133	2.342.448
8) per godimento di beni di terzi	1.422.461	1.420.145
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.524.978	4.118.556
b) oneri sociali	1.323.074	1.119.219
c) trattamento di fine rapporto	366.672	321.662
e) altri costi	39.298	55.352
Totale costi per il personale	6.254.022	5.614.789
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	443.947	433.138
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210.224	203.635
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.500	18.625
Totale ammortamenti e svalutazioni	659.671	655.398
12) accantonamenti per rischi	-	20.000
13) altri accantonamenti	-	80.000
14) oneri diversi di gestione	461.766	404.947
Totale costi della produzione	11.625.999	10.777.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	812.956	1.033.145
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	51.468	45.930
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	79.209	64.747
altri	439	185
Totale proventi diversi dai precedenti	131.116	110.862
Totale altri proventi finanziari	131.116	110.862
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	150	-
altri	207.692	237.746
Totale interessi e altri oneri finanziari	207.842	237.746
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(76.726)	(126.884)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	736.230	906.261
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.351	402.427
imposte relative a esercizi precedenti	943	(2.935)
imposte differite e anticipate	(29.038)	(78.809)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(198.932)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	225.188	320.683

21) Utile (perdita) dell'esercizio	511.042	585.578
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	511.042	585.578
Imposte sul reddito	225.188	320.683
Interessi passivi/(attivi)	76.726	126.884
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	812.956	1.033.145
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	77.371
Ammortamenti delle immobilizzazioni	654.171	636.773
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	366.672	321.662
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.020.843	1.035.806
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.833.799	2.068.951
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(76.509)	362.622
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.425.001	(195.475)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.950	(16.439)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.105)	(4.514)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.982.105)	(825.910)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(634.768)	(679.716)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.199.031	1.389.235
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(76.724)	(126.884)
(Imposte sul reddito pagate)	(225.188)	(320.683)
(Utilizzo dei fondi)	(80.000)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(154.257)	(117.160)
Totale altre rettifiche	(536.169)	(564.727)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	662.862	824.508
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(82.182)	(91.900)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(138.918)	(78.701)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(221.100)	(170.601)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	28.550	27.503
(Rimborso finanziamenti)	(779.248)	(750.698)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(380.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(750.698)	(1.103.195)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(308.936)	(449.288)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	816.513	1.269.291
Danaro e valori in cassa	8.298	4.808
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	824.811	1.274.099

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	511.285	816.513
Danaro e valori in cassa	4.590	8.298
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	515.875	824.811

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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.

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 tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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.

Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio gli importi dei ricavi derivanti da corrispettivi di prestazioni rese nei confronti della P.A. sono stati pari a Euro 5.366.740.

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
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 sindaco unico 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.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	138.918	138.918

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	381.527	62.420	443.947
Totale variazioni	(381.527)	76.498	(305.029)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.863.731	526.044	4.389.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.664.060	303.730	2.967.790
Valore di bilancio	1.199.671	222.314	1.421.985

Dettaglio composizione costi pluriennali

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
Valore di inizio esercizio					
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	52.862	19.721	9.597	82.180
Ammortamento dell'esercizio	134.635	16.666	21.015	37.906	210.222
Totale variazioni	(134.635)	36.196	(1.294)	(28.309)	(128.042)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.890.404	1.438.882	174.754	633.792	7.137.832
Rivalutazioni	7.900.000	-	-	-	7.900.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.954.587	1.306.146	79.903	490.291	3.830.927
Valore di bilancio	10.835.818	132.735	94.851	143.501	11.206.905

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 rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero 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
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	14.486
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.781

L'operazione di leasing, contabilizzata con il metodo patrimoniale, ha generato maggiori costi rispetto alla contabilizzazione secondo il metodo finanziario per Euro 17.153. Per quanto attiene agli effetti sullo Stato patrimoniale, la contabilizzazione con il metodo finanziario ha determinato minore attivo patrimoniale per Euro 53.993.

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 a partire dall'esercizio 2016.

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	984.767	76.509	1.061.276	1.061.276	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.191.920	551.463	4.743.383	4.743.383	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.341.054	1.069.381	7.410.435	4.745.435	2.665.000	2.665.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.475	(17.735)	23.740	23.740	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	344.902	29.038	373.940			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.282	(4.706)	12.576	12.576	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.921.400	1.703.950	13.625.350	10.586.410	2.665.000	2.665.000

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

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
Depositi bancari e postali	816.513	(305.228)	511.285
Denaro e altri valori in cassa	8.298	(3.708)	4.590
Totale disponibilità liquide	824.811	(308.936)	515.875

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	81.284	(4.950)	76.334
Totale ratei e risconti attivi	81.284	(4.950)	76.334

I risconti attivi sono prevalentemente imputabili a oneri di assicurazione per responsabilità civile e professionale e altre assicurazioni pari ad Euro 52.245, maxi canone di leasing per Euro 1.700 e costi per manutenzioni pari ad Euro 6.579.

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	12.000	-	-	-		12.000
Riserve di rivalutazione	7.900.000	-	-	-		7.900.000
Riserva legale	2.400	-	-	-		2.400
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.323.277	585.578	2	-		1.908.857
Totale altre riserve	1.323.277	-	-	-		1.908.857
Utile (perdita) dell'esercizio	585.578	-	-	74.536	511.042	511.042
Totale patrimonio netto	9.823.255	585.578	2	74.536	511.042	10.334.299

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	12.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	7.900.000	Capitale	A;B	-
Riserva legale	2.400	Capitale	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.908.857	Capitale	A;B;C	570.000
Totale altre riserve	1.908.857	Capitale	A;B;C	570.000
Totale	9.823.257			570.000

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.

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	200.000	200.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	80.000	80.000
Totale variazioni	(80.000)	(80.000)
Valore di fine esercizio	120.000	120.000

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.

L'utilizzo del fondo è imputabile a copertura di passività per conguagli su consumi energetici.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rischi per controversie legali	120.000
	Totale	120.000

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	999.544
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	293.955
Utilizzo nell'esercizio	81.540
Totale variazioni	212.415
Valore di fine esercizio	1.211.959

Il fondo T.F.R. accantonato in azienda al 31/12/2017 è pari ad Euro 1.211.959. I costi per T.F.R. imputati al conto economico, pari ad Euro 366.672, includono la rivalutazione annua per Euro 20.640, le somme versate ai fondi di previdenza complementare indicati dai dipendenti per Euro 38.016, e le somme erogate direttamente ai dipendenti (non accantonate nel fondo) per Euro 9.401.

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.

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 a partire dall'esercizio 2016.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	9.745.018	(750.698)	8.994.320	779.248	8.215.072
Debiti verso fornitori	3.259.613	1.425.001	4.684.614	4.684.614	-
Debiti verso controllanti	323.086	(317.483)	5.603	5.603	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	89	50.064	50.153	50.153	-
Debiti tributari	76.417	7.185	83.602	83.602	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.368	42.987	262.355	262.355	-
Altri debiti	1.204.217	(137.417)	1.066.800	1.066.800	-
Totale debiti	14.827.808	319.639	15.147.447	6.932.375	8.215.072

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	8.994.320	8.994.320
Debiti verso fornitori	4.684.614	4.684.614
Debiti verso controllanti	5.603	5.603
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	50.153	50.153
Debiti tributari	83.602	83.602
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262.355	262.355
Altri debiti	1.066.800	1.066.800
Totale debiti	15.147.447	15.147.447

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

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	39.349	(6.105)	33.244
Totale ratei e risconti passivi	39.349	(6.105)	33.244

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 12.438.955 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	5.963.253
Centro servizi S.M. Rosario	5.627.166
Centro Diurno Anni Sereni	416.271
Poliambulatorio Aquafit	426.506
Totale	12.433.196

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	12.433.196
Totale	12.433.196

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 11.625.999.

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 756.746, il costo per prestazioni sanitarie sia dei Centri Servizi che del Poliambulatorio Aquafit per Euro 341.030, costo per utenze (acqua, luce, gas) per Euro 283.151, il costo per servizio di biancheria piana/divise dipendenti/biancheria ospite per Euro 260.905, il costo per servizi di pulizia per Euro 256.401 e il costo per prestazioni infermieristiche per Euro 132.753.

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 38.618 i canoni di leasing relativi all'impiantosolare termico, adduzione gas e refrigerazione installato nel corso del 2013 e 2014 presso il Centro Servizi di Scorzè (VE), per Euro 23.895 il costo per noleggio materassi antidecubito e per Euro 16.433 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 325.640 da IVA indetraibile in base al criterio del pro-rata, per Euro 28.403 relativo all'IMU e per Euro 37.421 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 proventi finanziari, pari ad Euro 131.116, sono fondamentalmente 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 51.568
- Interessi attivi verso Materlim S,r.l.: Euro 38.227
- Interessi attivi verso Garfim S,r.l.: Euro 36.182
- 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	206.255
Altri	1.587
Totale	207.842

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 relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a maggiori imposte derivanti dalla stesura del modello dichiarativo definitivo.

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.377.129	1.113.628
Differenze temporanee nette	(1.377.129)	(1.113.628)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(304.860)	(40.043)

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(25.651)	(3.388)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(330.511)	(43.431)

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 commerciale	916.752	166.876	1.083.628	24,00%	260.071	3,90%	42.261
Compensi amministratore (non erogati)	140.000	20.000	160.000	24,00%	38.400	-	-
Consumi elettrici 2017 stimati (accantonamento)	80.000	(80.000)	-	24,00%	-	-	-
Fondo svalutazione crediti (eccedenza rispetto al valore fiscalmente ammissibile)	13.501	-	13.501	24,00%	3.240	-	-
Altri rischi contrattuali e controversie legali	120.000	-	120.000	24,00%	28.800	-	-

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
Impiegati	1
Operai	226
Totale Dipendenti	229

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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
Compensi	20.000	20.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società il controllo legale dei conti è stato attribuito 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	39.182.565	38.314.922
C) Attivo circolante	7.419.548	9.472.833
D) Ratei e risconti attivi	35.237	21.092
Totale attivo	46.637.350	47.808.847
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.028	18.028
Riserve	14.110.291	14.106.572
Utile (perdita) dell'esercizio	19.342	3.720
Totale patrimonio netto	14.147.661	14.128.320
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	770.524	832.887
D) Debiti	31.699.093	32.827.564
E) Ratei e risconti passivi	20.072	20.076
Totale passivo	46.637.350	47.808.847

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	9.248.421	9.887.802
B) Costi della produzione	8.350.249	8.868.098
C) Proventi e oneri finanziari	(513.859)	(788.470)
Imposte sul reddito dell'esercizio	364.971	227.514
Utile (perdita) dell'esercizio	19.342	3.720

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 interamente a 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 31/12/2017 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)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottore commercialista Clavari Giampaolo, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.