

CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO RO
Codice Fiscale	00119690295
Numero Rea	VE 50497
P.I.	00119690295
Capitale Sociale Euro	5.165.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	64.766	98.718
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	314.094
7) altre	-	55.257
Totale immobilizzazioni immateriali	64.766	468.069
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.866.291	10.197.692
2) impianti e macchinario	149.168	139.619
3) attrezzature industriali e commerciali	1.638.871	1.085.266
4) altri beni	201.975	240.293
5) immobilizzazioni in corso e acconti	237.352	1.603.432
Totale immobilizzazioni materiali	12.093.657	13.266.302
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	23.940	111.340
Totale partecipazioni	23.940	111.340
3) altri titoli	-	50.444
Totale immobilizzazioni finanziarie	23.940	161.784
Totale immobilizzazioni (B)	12.182.363	13.896.155
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	785.173	749.891
Totale rimanenze	785.173	749.891
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.486.059	9.610.661
Totale crediti verso clienti	12.486.059	9.610.661
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.667	276.188
Totale crediti tributari	434.667	276.188
5-ter) imposte anticipate	48.199	69.613
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.124.317	3.145.308
Totale crediti verso altri	8.124.317	3.145.308
Totale crediti	21.093.242	13.101.770
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	162	478
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	162	478
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	585.913	1.155.213
3) danaro e valori in cassa	131.094	81.084
Totale disponibilità liquide	717.007	1.236.297
Totale attivo circolante (C)	22.595.584	15.088.436
D) Ratei e risconti	376.522	330.391

Totale attivo	35.154.469	29.314.982
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.165.000	5.165.000
III - Riserve di rivalutazione	391.137	391.137
IV - Riserva legale	219.760	213.444
V - Riserve statutarie	5.833	5.833
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.421.504	1.301.554
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	1.421.507	1.301.555
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	162	478
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	402.195	126.266
Totale patrimonio netto	7.605.594	7.203.713
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	90.000	90.000
2) per imposte, anche differite	-	93.873
4) altri	10.329	10.329
Totale fondi per rischi ed oneri	100.329	194.202
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.279	199.678
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.503.847	6.596.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.499.260	9.045.267
Totale debiti verso banche	20.003.107	15.641.699
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.035.998	4.447.442
Totale debiti verso fornitori	5.035.998	4.447.442
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.402.956	808.282
Totale debiti tributari	1.402.956	808.282
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.563	286.488
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.563	286.488
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.346	430.777
Totale altri debiti	381.346	430.777
Totale debiti	27.091.970	21.664.688
E) Ratei e risconti	156.297	52.701
Totale passivo	35.154.469	29.314.982

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.202.790	27.371.512
5) altri ricavi e proventi		
altri	174.142	29.014
Totale altri ricavi e proventi	174.142	29.014
Totale valore della produzione	30.376.932	27.400.526
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.283.148	11.404.139
7) per servizi	3.933.610	3.726.397
8) per godimento di beni di terzi	894.281	818.639
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.783.401	3.821.489
b) oneri sociali	1.104.578	1.072.123
c) trattamento di fine rapporto	223.618	264.254
e) altri costi	6.373	6.335
Totale costi per il personale	5.117.970	5.164.201
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	132.752	85.776
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	850.870	800.194
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	63.654	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.047.276	885.970
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.282)	1.450.130
13) altri accantonamenti	80.000	80.000
14) oneri diversi di gestione	2.803.991	2.498.337
Totale costi della produzione	28.124.994	26.027.813
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.251.938	1.372.713
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	59	506
Totale proventi diversi dai precedenti	59	506
Totale altri proventi finanziari	59	506
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	889.358	834.785
Totale interessi e altri oneri finanziari	889.358	834.785
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(889.299)	(834.279)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	50.444	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	90.400	-
Totale svalutazioni	140.844	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(140.844)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.221.795	538.434
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	798.186	434.087
imposte differite e anticipate	21.414	(21.919)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	819.600	412.168
21) Utile (perdita) dell'esercizio	402.195	126.266

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	402.195	126.266
Imposte sul reddito	819.600	412.168
Interessi passivi/(attivi)	889.299	834.279
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.111.094	1.372.713
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	80.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	983.622	885.970
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	90.400	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	223.618	184.254
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.297.640	1.150.224
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.408.734	2.522.937
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(35.282)	1.450.131
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.875.398)	3.271.864
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	588.556	1.304.759
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(46.131)	35.404
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	103.596	37.817
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.638.756)	319.182
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.903.415)	6.419.157
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.494.681)	8.942.094
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(889.299)	(834.279)
(Imposte sul reddito pagate)	(819.600)	(412.168)
(Utilizzo dei fondi)	(93.873)	(2.332.718)
Altri incassi/(pagamenti)	(223.017)	(280.626)
Totale altre rettifiche	(2.025.789)	(3.859.791)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.520.470)	5.082.303
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.523.000)
Disinvestimenti	321.775	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(167.383)
Disinvestimenti	270.551	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	47.444	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	316	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	640.086	(1.690.383)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.907.415	(1.769.411)
(Rimborso finanziamenti)	(546.321)	(1.530.283)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.361.094	(3.299.694)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(519.290)	92.226
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.155.213	1.096.159
Danaro e valori in cassa	81.084	47.912
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.236.297	1.144.071
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	585.913	1.155.213
Danaro e valori in cassa	131.094	81.084
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	717.007	1.236.297

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si rimanda all'apposito capitolo della nota integrativa

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 precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

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 non ha ricevuto alcuna somma .

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.

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.

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.

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.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

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

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

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.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
terreni e fabbricati	
Costo storico	6.613.021
Legge n.2/2009	5.750.193
	-
	-

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

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

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 in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto dell'andamento del listino delle quotazioni unitamente alla valutazione delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, per le immobilizzazioni rappresentate da titoli quotati in mercati organizzati e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Si evidenzia che sui titoli 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 di valore.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 132.752 , le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €64.766 .

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	98.718	314.094	55.257	468.069
Valore di bilancio	98.718	314.094	55.257	468.069
Variazioni nell'esercizio				

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	33.951	314.094	55.257	403.302
Totale variazioni	(33.951)	(314.094)	(55.257)	(403.302)
Valore di fine esercizio				
Costo	64.766	-	-	64.766
Valore di bilancio	64.766	-	-	64.766

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.268.009	989.975	2.806.375	1.141.375	1.603.432	21.809.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.070.317	850.356	1.721.109	901.082	-	8.542.864
Valore di bilancio	10.197.692	139.619	1.085.266	240.293	1.603.432	13.266.302
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	126.745	61.039	824.843	31.678	-	1.044.305
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	1.366.081	1.366.081
Ammortamento dell'esercizio	458.146	51.489	271.238	69.997	-	850.870
Totale variazioni	(331.401)	9.550	553.605	(38.319)	(1.366.081)	(1.172.646)
Valore di fine esercizio						
Costo	15.394.754	1.051.014	3.631.218	1.173.053	237.352	21.487.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.528.463	901.846	1.992.347	971.078	-	9.393.734
Valore di bilancio	9.866.291	149.168	1.638.871	201.975	237.352	12.093.657

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	1.185.966
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	142.546
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	5.746
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	620.717
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	31.853

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	111.340	111.340	50.444
Valore di bilancio	111.340	111.340	50.444
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	87.400	87.400	50.444
Totale variazioni	(87.400)	(87.400)	(50.444)
Valore di fine esercizio			
Costo	23.940	23.940	-
Valore di bilancio	23.940	23.940	-

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni obbligo di retrocessione a termine .

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	23.940	23.940

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
B.C.C.	20.940	20.940
Ser.ge.co. srl	3.000	3.000
Totale	23.940	23.940

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.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	749.891	35.282	785.173
Totale rimanenze	749.891	35.282	785.173

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.610.661	2.875.398	12.486.059	12.486.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	276.188	158.479	434.667	434.667
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	69.613	(21.414)	48.199	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.145.308	4.979.009	8.124.317	8.124.317
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.101.770	7.991.472	21.093.242	21.045.043

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.486.059	12.486.059
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	434.667	434.667
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48.199	48.199
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.124.317	8.124.317
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.093.242	21.093.242

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione .

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Strumenti finanziari derivati attivi

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 c.1 n.11 bis e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, nell'impossibilità di individuare facilmente un mercato attivo, lo stesso è stato determinato secondo modelli e tecniche di valutazione generalmente accettati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	478	(316)	162
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	478	(316)	162

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	1.155.213	(569.300)	585.913
Denaro e altri valori in cassa	81.084	50.010	131.094
Totale disponibilità liquide	1.236.297	(519.290)	717.007

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.

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	376.522
	Totale	376.522

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.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.165.000	-	-		5.165.000
Riserve di rivalutazione	391.137	-	-		391.137
Riserva legale	213.444	6.316	-		219.760
Riserve statutarie	5.833	-	-		5.833
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.301.554	119.950	-		1.421.504
Varie altre riserve	1	2	-		3
Totale altre riserve	1.301.555	119.952	-		1.421.507
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	478	-	316		162
Utile (perdita) dell'esercizio	126.266	-	126.266	402.195	402.195
Totale patrimonio netto	7.203.713	126.268	126.582	402.195	7.605.594

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3
Totale	3

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.165.000	Capitale	B	5.165.000
Riserve di rivalutazione	391.137	Capitale	A;B	391.137
Riserva legale	219.760	Utili	A;B	219.760
Riserve statutarie	5.833	Utili	A;B;C	5.833
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	1.421.504	Utili	A;B;C	1.421.504
Varie altre riserve	3	Capitale		3
Totale altre riserve	1.421.507	Utili		1.421.507
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	162	Capitale		162
Totale	7.203.399			7.203.399
Quota non distribuibile				5.781.892
Residua quota distribuibile				1.421.507

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3	Capitale
Totale	3	

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	478
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	316
Valore di fine esercizio	162

Fondi per rischi e oneri

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.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	90.000	93.873	10.329	194.202
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	-	93.873	-	93.873
Totale variazioni	-	(93.873)	-	(93.873)
Valore di fine esercizio	90.000	-	10.329	100.329

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>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	10.329
Totale		10.329

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	199.678
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	105.702
Utilizzo nell'esercizio	105.101
Totale variazioni	601
Valore di fine esercizio	200.279

La voce comprende il totale del Fondo TFR maturato diminuito della parte versata al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS e dai versamenti effettuati presso le gestioni fondi pensioni complementari .

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.

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

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 soci per finanziamenti	50.000	-	50.000	50.000	-
Debiti verso banche	15.641.699	4.361.408	20.003.107	11.503.847	8.499.260

Debiti verso fornitori	4.447.442	588.556	5.035.998	5.035.998	-
Debiti tributari	808.282	594.674	1.402.956	1.402.956	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	286.488	(67.925)	218.563	218.563	-
Altri debiti	430.777	(49.431)	381.346	381.346	-
Totale debiti	21.664.688	5.427.282	27.091.970	18.592.710	8.499.260

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	20.003.107	20.003.107

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Fondo tesoreria INPS	81.153
	Depositi cauzionali ricevuti	760
	Debiti v/amministratori	27.991
	Debiti v/collaboratori	6.000
	Sindacati c/ritenute	28.223
	Debiti per trattenute c/terzi	9.631
	Personale c/retribuzioni	227.586
	Personale c/arrotondamenti	2
	Totale	381.346

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
Debiti verso banche	20.003.107	20.003.107
Debiti verso fornitori	5.035.998	5.035.998
Debiti tributari	1.402.956	1.402.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.563	218.563

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	381.346	381.346
Debiti	27.091.970	27.091.970

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 soci per finanziamenti	50.000	50.000
Debiti verso banche	20.003.107	20.003.107
Debiti verso fornitori	5.035.998	5.035.998
Debiti tributari	1.402.956	1.402.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.563	218.563
Altri debiti	381.346	381.346
Totale debiti	27.091.970	27.091.970

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine .

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Nell'esercizio in esame la società non ha ricevuto dai soci alcun finanziamento .

Residua un finanziamento di anni precedenti .

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del codice civile.

Scadenza	Quota in scadenza
	50.000
Totale	50.000

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	52.701	103.596	156.297
Totale ratei e risconti passivi	52.701	103.596	156.297

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente

RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

156.297

Totale**156.297**

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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

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
Prestazioni sanitarie	27.702.790
Gestione immobiliare	2.500.000
Totale	30.202.790

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
Italia	30.202.790
Totale	30.202.790

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.

Proventi e oneri finanziari

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

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

I contributi volti a ridurre gli interessi passivi sui finanziamenti sono iscritti nella voce C.16.d in quanto conseguiti nell'esercizio successivo a quello di contabilizzazione degli interessi passivi.

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

Non si ritiene significativo dare evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, in quanto relativi quasi esclusivamente ai debiti verso banche ..

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le uniche rettifiche derivano dalla valorizzazione dei derivati per l'importo di €316 , già evidenziati in altra parte della presente nota integrativa .

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

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

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

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- 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;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
int. passivi riportabili da es. prec. deducibili	90.131	90.131	24,00%	21.631
irap deducibile al 10%	7.156	7.156	24,00%	1.717
irap deducibile costi personale	17.413	17.413	24,00%	4.179

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
svalutazioni partecipazioni	140.843	140.843	24,00%	33.802
canoni leasing ind.	4.940	4.940	24,00%	1.186
spese telefonia ind.	6.123	6.123	24,00%	1.470
IMU	55.354	55.354	24,00%	13.285
quote amm.to auto ind.	5.883	5.883	24,00%	1.412
spese rappr. ind	10.093	10.093	24,00%	2.422
spese telefonia amm.to ind.	454	454	24,00%	109
altri costi auto ind.	3.480	3.480	24,00%	835
sopravvenienze passive	661.667	661.667	24,00%	158.800
costi ind. anni precedenti	789.999	789.999	24,00%	189.600
canoni telefonia fissa ind.	266	266	24,00%	64
interessi passivi indeducibili	169	169	24,00%	41
svalutazione crediti ind.	905	905	24,00%	217
altre variazioni ind. Ires	3.279	3.279	24,00%	787

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
Impiegati	96
Operai	29
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	137

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	882.323	48.808

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che nella società è presente il collegio sindacale con compiti di revisione legale dei conti.

I compensi sono evidenziati nella precedente tabella.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie	100.000	5.165.000	100.000	5.165.000

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.
trattasi di derivati di copertura a fronte di mutui in scadenza nel 2018..

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste dall'art.25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la società non rientra in tale fattispecie ..

In relazione alle informazioni richieste dall'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che la società non rientra in tale fattispecie . .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

euro 20.110,41 alla riserva legale;

euro 382.085,00 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 31/12/2017 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

Occhiobello, 15/04/2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione - Prof. Franco Pellegrini

CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Sede legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO (RO)

Iscritta al Registro Imprese di VENEZIA

C.F. e numero iscrizione: 00119690295

Iscritta al R.E.A. di ROVIGO n. 50497

Capitale Sociale sottoscritto €5.165.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 00119690295

Verbale dell'assemblea dei soci del 10/05/2018

Il giorno 10/05/2018, alle ore 17:00, in Ferrara via Zucchini presso Poliambulatorio Città di Ferrara , si è riunita l'assemblea della società CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A., per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2017 nelle sue parti di Conto Economico, Stato Patrimoniale, Nota Integrativa e documenti di accompagnamento, delibere conseguenti
- Rinnovo dell'organo amministrativo e del Collegio Sindacale ;
- Determinazione dei compensi ;
- Varie ed eventuali .

Assume la presidenza dell'Assemblea Franco Pellegrini, che

CONSTATA E DA' ATTO

- che l'assemblea è stata formalmente convocata ai sensi dello Statuto Sociale ed è stato comunicato a tutti gli interessati il giorno, ora e luogo dell'adunanza
- che la presente assemblea si è riunita in forma totalitaria
- che la presente assemblea si svolge in seconda convocazione, in quanto la prima adunanza, convocata per il giorno 30/04/2018, è andata deserta
- che sono presenti, in proprio o per delega, gli azionisti sotto riportati e precisamente:

Pellegrini Franco

Pellegrini Giovanni

- Pellegrini Lino

Avezù Paolo

Giatti Maria Vittoria (per delega)

- che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di azioni rappresentanti il 100% del capitale sociale

- che sono presenti i seguenti componenti del Consiglio di Amministrazione in carica:
- Franco Pellegrini, Presidente
- Paolo Avezzu', Consigliere
- Mariangelo Lino Pellegrini, Consigliere
- Giovanni Pellegrini, Vicepresidente
- MAA srl , Consigliere , rappresentato dal Dott. Vittorio Morello

mentre risultano assenti giustificati i seguenti consiglieri:

- Paolo Colamussi, Consigliere

- che sono presenti i seguenti componenti del Consiglio Sindacale in carica:
- Angelo Capuzzo, Presidente Collegio sindacale
- Michele Ghirardini, Sindaco effettivo
- Stefano Raddi, Sindaco effettivo

- che, per la partecipazione all'Assemblea, non è richiesto il preventivo deposito dei certificati azionari.
- che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge
- che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario Vittorio Morello, che accetta.

Prende la parola l'Amministratore delegato MAA srl nella persona del Dott. Vittorio Morello ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2017, commentandone le voci più significative, la Nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame. Dà lettura della relazione sulla gestione, soffermandosi sui fatti aziendali che hanno maggiormente caratterizzato la gestione societaria.

Prende quindi la parola Angelo Capuzzo, Presidente del collegio sindacale e al quale, tra l'altro, è stata attribuita la funzione di revisore legale dei conti, che procede alla lettura della Relazione al Bilancio predisposto dall'Organo di controllo.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2017. L'Amministratore Delegato a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, nonché la relazione sulla gestione, così come predisposti dall'organo amministrativo ed allegati al presente verbale.

Successivamente il Presidente invita l'assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 20.110,41 alla riserva legale;
- euro 382.085,00 alla riserva straordinaria;

Il presidente informa l'assemblea che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2017 è scaduto il mandato triennale conferito all'organo amministrativo ed invita l'assemblea a deliberare in merito. Segue una breve discussione al temine della quale l'assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di riconfermare gli attuali consiglieri di amministrazione per il prossimo triennio e pertanto sino all'approvazione del bilancio che si chiuderà il 31/12/2020
- di riconfermare l'emolumento spettante all'organo amministrativo per un importo pari a .. omissis .. , da suddividersi fra i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica con apposito verbale ; .
- di riconfermare i trattamenti di fine mandato dovuto al Presidente del Consiglio di Amministrazione per l'importo di €omissis ed all'amministratore delegato per €omissis .

Il presidente informa l'assemblea che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2017 è scaduto il mandato triennale conferito al collegio sindacale. Propone di riconfermare , quali membri del collegio sindacale, i sig.ri:

- Dott. Angelo Capuzzo (effettivo)
- Dott. Michele Ghirardini (effettivo)
- Dott. Stefano Raddi (effettivo)
- Dott. Andrea Ferro (supplente)

di nominare nuovo sindaco supplente :

- Dott Giampaolo Capuzzo (supplente)

e rende noto all'assemblea gli incarichi dagli stessi ricoperti così come previsto dall'ultimo comma dell'art. 2400 C.C. Invita quindi l'assemblea a deliberare in merito.

Segue una breve discussione al temine della quale l'assemblea all'unanimità

DELIBERA

- di attribuire al collegio sindacale anche la funzione di revisione legale dei conti ai sensi dell'art.2409-bis secondo comma codice civile;
- di determinare l'emolumento spettante ai membri effettivi del collegio sindacale ... omissis .
- di riconfermare , per il triennio 2018/2020 e fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020., quale sindaci effettivi i sig.ri
- • Dott. Angelo Capuzzo (sindaco effettivo – Presidente)
- • Dott. Michele Ghirardini (sindaco effettivo)
- • Dott. Stefano Raddi (sindaco effettivo)

- di riconfermare quale sindaco supplente :
- • Dott. Andrea Ferro (sindaco supplente)

- di nominare quale sindaco supplente :
- Dott Giampaolo Capuzzo (sindaco supplente)

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 18:40 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Ferrara, 10/05/2018

Franco Pellegrini, Presidente

Vittorio Morello, Segretario

CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Sede legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO (RO)
Iscritta al Registro Imprese di VENEZIA
C.F. e numero iscrizione: 00119690295
Iscritta al R.E.A. di VENEZIA n. 50497
Capitale Sociale sottoscritto €5.165.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 00119690295

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società nel corso dell'esercizio in rassegna ha visto riconosciuta dalla Regione Veneto la Specialità aggregata di Medicina del Dolore, vedendosi pertanto riconosciuta un'attività esercitata da oltre 15 anni e che rappresenta un punto di riferimento per l'utenza, sia veneta che dal resto d'Italia. Tale riconoscimento determina la necessità di provvedere a realizzare quegli investimenti già programmati che consentiranno all'azienda di sostenere, sia tecnologicamente che logisticamente, l'aumento delle attività.

Fatti di particolare rilievo

Durante l'esercizio 2017 si è provveduto alla complessa fase di progettazione della nuova ala, la cui costruzione inizierà nel corso dell'esercizio 2018, e che accompagnerà lo sviluppo dell'azienda nei prossimi anni.
Inoltre è stata ceduto alla Società Sergeco srl, una volta ottenuta l'agibilità, l'immobile denominato "la torre", per 2,5 ml € indispensabile anello di congiunzione tra la struttura esistente e l'erigenda nuova ala.
Da segnalare l'acquisizione di una quota di partecipazione di minoranza della società Sergeco srl, a conferma degli indirizzi strategici condotti in parallelo dalle due società.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	22.923.907	65,21 %	15.349.214	52,36 %	7.574.693	49,35 %
Liquidità immediate	717.007	2,04 %	1.236.297	4,22 %	(519.290)	(42,00) %
Disponibilità liquide	717.007	2,04 %	1.236.297	4,22 %	(519.290)	(42,00) %
Liquidità differite	21.421.727	60,94 %	13.363.026	45,58 %	8.058.701	60,31 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	21.045.043	59,86 %	13.032.157	44,46 %	8.012.886	61,49 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	162		478		(316)	(66,11) %
Ratei e risconti attivi	376.522	1,07 %	330.391	1,13 %	46.131	13,96 %
Rimanenze	785.173	2,23 %	749.891	2,56 %	35.282	4,70 %
IMMOBILIZZAZIONI	12.230.562	34,79 %	13.965.768	47,64 %	(1.735.206)	(12,42) %
Immobilizzazioni immateriali	64.766	0,18 %	468.069	1,60 %	(403.303)	(86,16) %
Immobilizzazioni materiali	12.093.657	34,40 %	13.266.302	45,25 %	(1.172.645)	(8,84) %
Immobilizzazioni finanziarie	23.940	0,07 %	161.784	0,55 %	(137.844)	(85,20) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	48.199	0,14 %	69.613	0,24 %	(21.414)	(30,76) %
TOTALE IMPIEGHI	35.154.469	100,00 %	29.314.982	100,00 %	5.839.487	19,92 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	27.548.875	78,37 %	22.111.269	75,43 %	5.437.606	24,59 %
Passività correnti	18.749.007	53,33 %	12.672.122	43,23 %	6.076.885	47,95 %
Debiti a breve termine	18.592.710	52,89 %	12.619.421	43,05 %	5.973.289	47,33 %
Ratei e risconti passivi	156.297	0,44 %	52.701	0,18 %	103.596	196,57 %
Passività consolidate	8.799.868	25,03 %	9.439.147	32,20 %	(639.279)	(6,77) %
Debiti a m/l termine	8.499.260	24,18 %	9.045.267	30,86 %	(546.007)	(6,04) %
Fondi per rischi e oneri	100.329	0,29 %	194.202	0,66 %	(93.873)	(48,34) %
TFR	200.279	0,57 %	199.678	0,68 %	601	0,30 %

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	7.605.594	21,63 %	7.203.713	24,57 %	401.881	5,58 %
Capitale sociale	5.165.000	14,69 %	5.165.000	17,62 %		
Riserve	2.038.399	5,80 %	1.912.447	6,52 %	125.952	6,59 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	402.195	1,14 %	126.266	0,43 %	275.929	218,53 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	35.154.469	100,00 %	29.314.982	100,00 %	5.839.487	19,92 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	62,43 %	51,84 %	20,43 %
Banche su circolante	88,53 %	103,67 %	(14,60) %
Indice di indebitamento	3,62	3,07	17,92 %
Quoziente di indebitamento finanziario	2,64	2,18	21,10 %
Mezzi propri su capitale investito	21,63 %	24,57 %	(11,97) %
Oneri finanziari su fatturato	2,94 %	3,05 %	(3,61) %
Indice di disponibilità	122,27 %	121,13 %	0,94 %
Margine di struttura primario	(4.576.769,00)	(6.692.442,00)	(31,61) %
Indice di copertura primario	0,62	0,52	19,23 %
Margine di struttura secondario	4.223.099,00	2.746.705,00	53,75 %
Indice di copertura secondario	1,35	1,20	12,50 %
Capitale circolante netto	4.174.900,00	2.677.092,00	55,95 %
Margine di tesoreria primario	3.389.727,00	1.927.201,00	75,89 %
Indice di tesoreria primario	118,08 %	115,21 %	2,49 %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	30.376.932	100,00 %	27.400.526	100,00 %	2.976.406	10,86 %

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Consumi di materie prime	14.247.866	46,90 %	12.854.269	46,91 %	1.393.597	10,84 %
- Spese generali	4.827.891	15,89 %	4.545.036	16,59 %	282.855	6,22 %
VALORE AGGIUNTO	11.301.175	37,20 %	10.001.221	36,50 %	1.299.954	13,00 %
- Altri ricavi	174.142	0,57 %	29.014	0,11 %	145.128	500,20 %
- Costo del personale	5.117.970	16,85 %	5.164.201	18,85 %	(46.231)	(0,90) %
- Accantonamenti	80.000	0,26 %	80.000	0,29 %		
MARGINE OPERATIVO LORDO	5.929.063	19,52 %	4.728.006	17,26 %	1.201.057	25,40 %
- Ammortamenti e svalutazioni	1.047.276	3,45 %	885.970	3,23 %	161.306	18,21 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	4.881.787	16,07 %	3.842.036	14,02 %	1.039.751	27,06 %
+ Altri ricavi	174.142	0,57 %	29.014	0,11 %	145.128	500,20 %
- Oneri diversi di gestione	2.803.991	9,23 %	2.498.337	9,12 %	305.654	12,23 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	2.251.938	7,41 %	1.372.713	5,01 %	879.225	64,05 %
+ Proventi finanziari	59		506		(447)	(88,34) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	2.251.997	7,41 %	1.373.219	5,01 %	878.778	63,99 %
+ Oneri finanziari	(889.358)	(2,93) %	(834.785)	(3,05) %	(54.573)	6,54 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	1.362.639	4,49 %	538.434	1,97 %	824.205	153,07 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(140.844)	(0,46) %			(140.844)	
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.221.795	4,02 %	538.434	1,97 %	683.361	126,92 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	819.600	2,70 %	412.168	1,50 %	407.432	98,85 %
REDDITO NETTO	402.195	1,32 %	126.266	0,46 %	275.929	218,53 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
R.O.E.	5,29 %	1,75 %	202,29 %
R.O.I.	13,89 %	13,11 %	5,95 %
R.O.S.	7,46 %	5,02 %	48,61 %
R.O.A.	6,41 %	4,68 %	36,97 %
E.B.I.T. NORMALIZZATO	2.111.153,00		
E.B.I.T. INTEGRALE	2.111.153,00	1.373.219,00	53,74 %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale . Il numero complessivo del personale dipendente è aumentato di 2 unità .

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali positivi rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, confermato da un sostanziale aumento del fatturato.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che non vi sono sedi operative secondarie della società:

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Occhiobello, 30/03/2018

L'Amministratore delegato
MAA srl
Dott. Vittorio Morello

CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Sede Legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA - OCCHIOBELLO (RO)

Iscritta al Registro Imprese di: VENEZIA

C.F. e numero iscrizione: 00119690295

Iscritta al R.E.A. di ROVIGO n. 50497

Capitale Sociale sottoscritto € 5.165.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 00119690295

Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

All'assemblea degli azionisti

della CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010

Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2017 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione “Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio” della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell’ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l’appropriatezza dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l’interruzione dell’attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell’informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I nostri obiettivi sono l’acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l’emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell’ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d’esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l’esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull’efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l’appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull’appropriatezza dell’utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull’eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un’entità in funzionamento. In presenza di un’incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l’attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a

riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A. al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A. al 31/12/2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A. al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di €402.195, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	12.182.363	13.896.155	1.713.792-
ATTIVO CIRCOLANTE	22.595.584	15.088.436	7.506.986
RATEI E RISCONTI	376.522	330.391	46.131
TOTALE ATTIVO	35.154.469	29.314.982	5.839.325

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	7.605.594	7.203.713	401.719
FONDI PER RISCHI E ONERI	100.329	194.202	93.873-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	200.279	199.678	601
DEBITI	27.091.970	21.664.688	5.427.282
RATEI E RISCONTI	156.297	52.701	103.596
TOTALE PASSIVO	35.154.469	29.314.982	5.839.325

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	30.376.932	27.400.526	2.976.406
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	30.202.790	27.371.512	2.831.278
COSTI DELLA PRODUZIONE	28.124.994	26.027.813	2.097.181
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.251.938	1.372.713	879.225
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.221.795	538.434	683.361
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	819.600	412.168	407.432
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	402.195	126.266	275.929

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico,

finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo dà atto che, con il consenso dello stesso, sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale oneri relativi a immobilizzazioni immateriali per i quali è stato verificato il requisito dell'utilità pluriennale.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai

contenuti non esclusivamente formali.

- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" della presente relazione.

Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Occhiobello 13/04/2018

Angelo Capuzzo, Presidente

Michele Ghirardini, Sindaco effettivo

Stefano Raddi, Sindaco effettivo