

AMBULATORIO DI EMODIALISI CAPODIMONTE SRL

Sede in VIA CANONICO SCHERILLO 8 - 80126 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 20.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2017

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	244.067	283.931
<i>II. Materiali</i>	226.853	293.087
<i>III. Finanziarie</i>		5.500
Totale Immobilizzazioni	470.920	582.518
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	30.031	21.630
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	933.731	1.425.727
- oltre 12 mesi	<u>31.467</u>	<u>31.467</u>
	965.198	1.457.194
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	152.392	266.141
Totale attivo circolante	1.147.621	1.744.965
D) Ratei e risconti	130.995	252.417
Totale attivo	1.749.536	2.579.900
Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	20.000	20.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	4.000	4.000
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria	5.003	587.562
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)
Altre...		
		5.004 587.560
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	283.769	207.441
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	312.773	819.001
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	70.812	93.288
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.282.338	1.576.214
- oltre 12 mesi	55.755	54.076
	1.338.093	1.630.290
E) Ratei e risconti	27.858	37.321
Totale passivo	1.749.536	2.579.900

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.878.121	2.916.178
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	18.055	45.912
b) contributi in conto esercizio	7.931	7.931
	25.986	53.843
Totale valore della produzione	2.904.107	2.970.021
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	583.630	487.355
7) Per servizi	672.982	810.314
8) Per godimento di beni di terzi	212.047	223.922
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	599.639	528.870
b) Oneri sociali	155.495	77.227
c) Trattamento di fine rapporto	36.061	33.839
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		54.649
	791.195	694.585
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.865	40.154
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.234	95.091
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		106.099
	106.099	135.245
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.400)	6.352
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	108.723	286.019
Totale costi della produzione	2.466.276	2.643.792
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	437.831	326.229
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
	15		6.336
		15	6.336
		15	6.336
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
	24.896		24.150
		24.896	24.150
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(24.881)	(17.814)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		412.950	308.415
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti		129.181	100.974

b) Imposte relative a esercizi precedenti

c) Imposte differite e anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di
consolidato fiscale / trasparenza fiscale

_____	129.181	_____	100.974
-------	---------	-------	---------

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

_____	283.769	_____	207.441
-------	---------	-------	---------

Amministratore Unico
Crisci Bersabea

AMBULATORIO DI EMODIALISI CAPODIMONTE SRL

Sede in VIA CANONICO SCHERILLO 8 - 80126 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 20.000,00 I.V.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 283.769.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore sanitario delle emodialisi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di particolare rilievo si è verificato durante l'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione,

valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Il dettaglio analitico delle scorte in magazzino è depositato in amministrazione, presso la sede sociale.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	283.931	447.878	5.500	737.309
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		154.790		154.790
Svalutazioni				
Valore di bilancio	283.931	293.087	5.500	582.518
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		(54.981)		(54.981)
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(54.980)	5.500	(49.480)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	39.865	66.234		106.099
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(39.864)	(66.234)	(5.500)	(111.598)
Valore di fine esercizio				
Costo	244.067	447.875		691.942
Rivalutazioni				

Ammortamenti (Fondo ammortamento)		221.023		221.023
Svalutazioni				
Valore di bilancio	244.067	226.853		470.920

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
244.067	283.931	(39.864)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			869				283.062	283.931
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			869				283.062	283.931
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			869				38.995	39.865
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(869)				(38.995)	(39.864)
Valore di fine esercizio								
Costo							244.067	244.067
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio							244.067	244.067

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni né ripristini di valore nel corso dell'anno.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corso dell'anno.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
226.853	293.087	(66.234)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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		422.061	17.864	7.953		447.878
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		136.108	14.749	3.933		154.790
Svalutazioni						
Valore di bilancio		285.953	3.115	4.020		293.087
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		(57.615)	1.465	1.169		(54.981)
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(57.615)	1.466	1.169		(54.980)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		63.311	1.500	1.424		66.234
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(63.311)	(1.501)	(1.424)		(66.234)
Valore di fine esercizio						
Costo		422.060	17.863	7.952		447.875
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo)		199.418	16.249	5.356		221.023

ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio		222.642	1.614	2.596		226.853

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni né ripristini di valore nel corso dell'anno.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corso dell'anno.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	5.500	(5.500)

Per entrambe le partecipazioni, in Consorzio Nefro Center (euro 5.000) ed in Consorzio Servizi Sanitari (euro 500), è stato richiesto il recesso.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					5.500	5.500		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					5.500	5.500		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)					5.500	5.500		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni					(5.500)	(5.500)		
Valore di fine esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								

Valore di bilancio							
--------------------	--	--	--	--	--	--	--

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
30.031	21.630	8.401

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
965.198	1.457.194	(491.996)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	859.335	(56.437)	802.898	802.898		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.360	100.008	104.368	104.368		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso	593.499	(535.567)	57.932	26.465	31.467	

altri iscritti nell'attivo circolante						
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.457.194	(491.996)	965.198	933.731	31.467	

Tra i crediti verso altri non sono iscritte attività per imposte anticipate in quanto irrilevanti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	802.898					104.368		57.932	965.198
Totale	802.898					104.368		57.932	965.198

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
152.392	266.141	(113.749)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	264.618	(112.706)	151.912
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.523	(1.043)	480
Totale disponibilità liquide	266.141	(113.749)	152.392

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
130.995	252.417	(121.422)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nella fattispecie, trattasi prevalentemente di fitti anticipati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
312.773	819.001	(506.228)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	
Capitale	20.000						20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	4.000						4.000
Riserve statutarie							
Riserva straordinaria	587.562	(790.000)		207.441			5.003
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile							
Riserva azioni o quote della società controllante							
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale							
Versamenti a copertura perdite							
Riserva da riduzione capitale sociale							
Riserva avanzo di fusione							
Riserva per utili su cambi non realizzati							

Riserva da conguaglio utili in corso							
Varie altre riserve	(2)		3				1
Totale altre riserve	587.560	(790.000)		207.441			5.004
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utile (perdita) dell'esercizio	207.441		76.328				283.769
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale patrimonio netto	819.001	(790.000)	76.331	207.441			312.773

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	4.000		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.003		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in			A,B,C,D			

conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	5.004					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	29.004					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione:

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 350/2003	Zero
Riserva rivalutazione ex legge n. 448/2001	Zero
Riserva rivalutazione ex legge n. 342/2000	Zero
Riserva rivalutazione ex legge n. 413/1991	Zero
Riserva rivalutazione ex legge n. 408/1990	Zero
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	Zero
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	Zero
	Zero

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
70.812	93.288	(22.476)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	93.288
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.920
Utilizzo nell'esercizio	54.396
Altre variazioni	
Totale variazioni	(22.476)
Valore di fine esercizio	70.812

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.338.093	1.630.290	(292.197)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti	105.333	(105.333)				
Debiti verso banche	431.500	(431.500)				
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	306.862	(150.202)	156.660	156.660		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	614.268	41.860	656.128	600.373	55.755	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.314	6.133	25.447	25.447		

Altri debiti	153.013	346.845	499.858	499.858		
Totale debiti	1.630.290	(292.197)	1.338.093	1.282.338	55.755	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
27.858	37.321	(9.463)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.532	35.789	37.321
Variazione nell'esercizio	(1.532)	(7.931)	(9.463)
Valore di fine esercizio		27.858	27.858

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nella fattispecie, trattasi prevalentemente di risconti passivi su crediti d'imposta relativi a nuovi investimenti.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.904.107	2.970.021	(65.914)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.878.121	2.916.178	(38.057)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.986	53.843	(27.857)
Totale	2.904.107	2.970.021	(65.914)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	
Vendite prodotti	
Vendite accessori	
Prestazioni di servizi	2.878.121
Fitti attivi	
Provvigioni attive	
Altre	
Totale	2.878.121

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.878.121
Totale	2.878.121

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 25.980.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.466.276	2.643.792	(177.516)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	583.630	487.355	96.275
Servizi	672.982	810.314	(137.332)
Godimento di beni di terzi	212.047	223.922	(11.875)
Salari e stipendi	599.639	528.870	70.769
Oneri sociali	155.495	77.227	78.268
Trattamento di fine rapporto	36.061	33.839	2.222
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		54.649	(54.649)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	39.865	40.154	(289)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	66.234	95.091	(28.857)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(8.400)	6.352	(14.752)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	108.723	286.019	(177.296)
Totale	2.466.276	2.643.792	(177.516)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 9.859.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(24.881)	(17.814)	(7.067)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Proventi diversi dai precedenti	15	6.336	(6.321)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24.896)	(24.150)	(746)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(24.881)	(17.814)	(7.067)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
129.181	100.974	28.207

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	129.181	100.974	28.207
IRES	103.767	87.968	15.799
IRAP	25.414	13.006	12.408
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	129.181	100.974	28.207

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate o differite perché le differenze temporanee di deducibilità sono irrilevanti.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Nessun fatto di particolare rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	283.769
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	73.769
a dividendo	Euro	210.000

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Crisci Bersabea

AMBULATORIO DI EMODIALISI CAPODIMONTE SRL

Sede in VIA CANONICO SCHERILLO 8 - 80126 NAPOLI (NA) Capitale sociale Euro 20.000,00 I.V.

Rendiconto finanziario al 31/12/2017

Descrizione	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	283.769	207.441
Imposte sul reddito	129.181	100.974
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	24.881	17.814
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		121.095
di cui immobilizzazioni materiali		121.095
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	437.831	447.324
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	31.920	31.920
Ammortamenti delle immobilizzazioni	106.099	135.245
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	138.019	167.165
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	575.850	614.489
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(8.401)	6.352
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	56.437	25.062
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(150.202)	(312.490)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	121.422	(212.450)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.463)	5.796
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	893.458	258.152
Totale variazioni del capitale circolante netto	903.251	(229.578)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.479.101	384.911
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.881)	(17.814)
(Imposte sul reddito pagate)	(192.242)	(1.491)
Dividendi incassati		

(Utilizzo dei fondi)	(54.396)	(19.076)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(271.519)	(38.381)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	1.207.582	346.530
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	1 54.981	(66.114) 54.981
Disinvestimenti	(54.980)	(121.095)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)		(1.097)
Disinvestimenti		(1.097)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	5.500	(4.100)
Disinvestimenti	5.500	(4.100)
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	5.501	(71.311)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(431.500)	52.658
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	(105.333)	(75.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	(789.997)	(2)
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' FINANZIAMENTO (C)	(1.326.830)	(22.344)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(113.747)	252.875
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	264.618	13.243
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.523	24
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	266.141	13.267
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	151.912	264.618
Assegni		
Danaro e valori in cassa	480	1.523
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	152.392	266.141

Amministratore Unico
Crisci Bersabea