

Only Dialysis srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Vanvitelli 15 - 80129 Napoli
Codice Fiscale	01489760668
Numero Rea	774902
P.I.	02280580644
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	862204
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	131.998	162.444
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.376	7.376
Totale immobilizzazioni (B)	139.374	169.820
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.063	852
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.318	219.908
imposte anticipate	25.891	46.837
Totale crediti	286.209	266.745
IV - Disponibilità liquide	358	789
Totale attivo circolante (C)	287.630	268.386
Totale attivo	427.004	438.206
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.142	2.142
VI - Altre riserve	37.907	37.907
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.786	(23.801)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.177	35.587
Totale patrimonio netto	141.212	62.035
B) Fondi per rischi e oneri	4.648	4.648
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.161	5.731
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.278	358.792
Totale debiti	262.278	358.792
E) Ratei e risconti	7.705	7.000
Totale passivo	427.004	438.206

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	999.600	713.685
5) altri ricavi e proventi		
altri	678	15.657
Totale altri ricavi e proventi	678	15.657
Totale valore della produzione	1.000.278	729.342
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	155.244	118.356
7) per servizi	520.943	332.093
8) per godimento di beni di terzi	58.464	57.717
9) per il personale		
a) salari e stipendi	75.670	86.128
b) oneri sociali	23.014	24.551
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.446	5.490
c) trattamento di fine rapporto	5.446	5.490
Totale costi per il personale	104.130	116.169
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.636	39.837
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.636	39.837
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.636	39.837
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(212)	(852)
14) oneri diversi di gestione	8.322	11.083
Totale costi della produzione	889.527	674.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.751	54.939
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42	-
Totale proventi diversi dai precedenti	42	0
Totale altri proventi finanziari	42	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.060	2.668
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.060	2.668
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.018)	(2.668)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	109.733	52.271
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.610	3.021
imposte differite e anticipate	20.946	13.663
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.556	16.684
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.177	35.587

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

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, predisposto in "forma abbreviata" secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice Civile, non superando la società per due esercizi consecutivi due dei tre limiti dimensionali dallo stesso previsti, è stato redatto in conformità alle disposizioni ed ai nuovi schemi del Codice Civile ed a quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE.

Inoltre, si è fatto riferimento ai Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), nelle versioni aggiornate e rese pubbliche nel mese di dicembre 2017.

Non è stata predisposta la Relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dal settimo comma dell'art.2435-bis del Codice Civile sono fornite nella presente nota integrativa.

Non è stato predisposto il rendiconto finanziario, avendo fruito dell'esonero previsto per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis del Codice Civile. Tra l'altro, lo stesso non avrebbe fornito informazioni aggiuntive rilevanti, rispetto a quanto desumibile dalla lettura dei prospetti di stato patrimoniale e conto economico. Si evidenzia, inoltre, che per la valutazione degli eventuali crediti e debiti di durata superiore ai dodici mesi, è stata esercitata la facoltà, consentita dal comma 7-bis dell'art. 2435-bis del Codice Civile, per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

I valori delle voci di bilancio sono espressi in unità di euro. Il passaggio dai saldi della contabilità generale, espressi in cifre decimali, ai saldi del bilancio, espressi in unità di euro, è stato effettuato mediante arrotondamento delle cifre decimali. I saldi delle differenze di arrotondamento sono imputati ad una riserva di patrimonio netto, se relativi ad elementi dello stato patrimoniale, altrimenti sono iscritti in apposite voci del conto economico.

I prospetti contabili di stato patrimoniale e conto economico riportano per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

Per il conto economico si è seguito lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile, riportando le voci in progressione numerica, in quanto si è inteso conservare, pur abolendo le voci con saldo zero nell'esercizio appena conclusosi e nel precedente, la numerazione prevista dal codice civile.

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i principi della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato conseguito nell'esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

La valutazione delle voci è stata effettuata nel rispetto dei principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo considerato.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dello stesso, ma prima della redazione del bilancio.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'articolo 2426 del codice civile e non sono variati rispetto al precedente esercizio.

Nel prosieguo della presente nota integrativa, a commento delle singole categorie di attività e passività, è data illustrazione dei criteri di valutazione adottati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Esse sono esposte al netto degli ammortamenti sistematicamente contabilizzati nell'esercizio in commento e nei precedenti, in relazione alla residua possibilità economica di utilizzazione delle stesse.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, ridotti del 50% per i beni acquisiti nell'esercizio, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti e del loro periodo di utilizzo nel corso dell'esercizio.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria, ovvero capitalizzati ad incremento del valore del cespite, se di natura straordinaria ed a condizione che dal loro sostenimento ne derivi un incremento della vita utile del cespite.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite da crediti e sono iscritte al valore nominale non essendo previste perdite di valore.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate per ciascuna categoria, sulla base del costo d'acquisto, eventualmente aumentato di costi accessori, secondo la metodologia del costo medio ponderato. Le rimanenze sono comunque iscritte ad un valore pari al minore tra il costo di acquisto e il prezzo desumibile dall'andamento del mercato alla fine dell'esercizio.

Crediti

I crediti, distinti tra quelli esigibili entro i 12 mesi ed oltre 12 mesi successivi alla data di riferimento del bilancio, sono stati iscritti al loro valore nominale rettificato, ove necessario, mediante un fondo rischi su crediti iscritto a diretta riduzione del loro valore nominale, al fine di ricondurre il valore di bilancio all'importo del presumibile realizzo.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Non vi sono crediti in valuta diversa dall'euro e/o di durata superiore a 5 anni.

Cash pooling

La Società partecipa al programma di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling) amministrato dalla controllante Fresenius Medical Care Italia S.p.A.. In particolare, il saldo del conto corrente bancario intestato alla Società dedicato alle operazioni di cash pooling viene girato sul conto della controllante al termine di ciascuna giornata (c.d. zero balance).

I prelievi effettuati dal conto corrente comune (pool account) costituiscono un debito verso la Società che amministra il cash pooling mentre la liquidità versata nel conto corrente comune rappresenta un credito verso la stessa. I crediti da cash pooling sono iscritti tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" se sono soddisfatti i termini di esigibilità a breve termine, diversamente sono rilevati fra le Immobilizzazioni finanziarie. I debiti da cash pooling sono invece iscritti nella voce "Debiti verso controllanti".

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide iscritte al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzo.

Fondi per oneri e rischi

Tali Fondi riguardano principalmente accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di bilancio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 2120 C.C. e dei contratti collettivi di lavoro che regolamentano i dipendenti aziendali al netto delle indennità concesse in acconto.

Tale passività è soggetta a rivalutazione periodica a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

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. I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

Ricavi e proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati determinati secondo il principio della competenza economica nel rispetto del criterio della prudenza al netto degli sconti e abbuoni connessi alle prestazioni effettuate.

Le operazioni intercorse con società appartenenti al Gruppo Fresenius Medical Care (c.d. rapporti intragrupo) sono avvenute a normali condizioni di mercato, oltre che nel rispetto dei contratti di acquisto di beni e servizi che la Società ha stipulato sia durante l'esercizio precedente che durante quello in corso. Eventuali elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali, qualora esistenti, sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite ed anticipate

Le imposte sono iscritte applicando al reddito imponibile determinato in conformità alle disposizioni in vigore le aliquote fiscali previste dalla legge. Inoltre sono state iscritte imposte anticipate relative alle poste che hanno dato luogo ad un aumento "temporaneo" del reddito imponibile, e che, in periodi d'imposta futuri, comporteranno una speculare variazione in diminuzione del reddito imponibile. Si precisa che le attività per imposte anticipate sono state iscritte solo al sussistere della ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Un'attività per imposte anticipate non contabilizzata o ridotta in esercizi precedenti, in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento o mantenimento in bilancio, è iscritta o ripristinata nell'esercizio in cui sono soddisfatti tali requisiti.

Nello stato patrimoniale le imposte differite e anticipate sono compensate quando ne ricorrono i presupposti (possibilità e intenzione di compensare), il saldo della compensazione è iscritto nelle specifiche voci dell'attivo circolante, se attivo, e dei fondi per rischi e oneri, se passivo.

In nota integrativa è presentato un prospetto 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 addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	333.834	7.376	341.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(171.390)		(171.390)
Valore di bilancio	162.444	7.376	169.820
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.191	-	12.191
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	42.637		42.637
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-
Altre variazioni	0	-	0
Totale variazioni	(30.446)	0	(30.446)
Valore di fine esercizio			
Costo	346.025	7.376	353.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(214.027)		(214.027)
Valore di bilancio	131.998	7.376	139.374

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali accolgono il valore dei cespiti di proprietà della Società, iscritti in bilancio al costo originario di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposti in bilancio al netto degli ammortamenti contabilizzati sino alla data di riferimento del bilancio.

Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base di piani sistematici a quote costanti, applicando aliquote repute idonee a rappresentare l'effettivo degrado delle immobilizzazioni e la loro partecipazione al processo produttivo, con valore residuo dei beni alla fine del processo di ammortamento ipotizzato pari a zero.

Le aliquote di ammortamento adottate sono le seguenti:

- Macchinari 12,50%
- Attrezzature Specifiche 12,50%
- Mobili e Arredi 10%

Nell'esercizio di entrata in funzione delle immobilizzazioni, tali aliquote sono proporzionalmente ridotte, per tenere conto del loro minore utilizzo.

I cespiti di periodico rinnovamento e di modesto valore unitario (inferiore ad euro 516,45) sono interamente spesi nell'esercizio di acquisizione.

Alla data di chiusura del bilancio non vi sono immobilizzazioni di valore inferiore a quello iscritto in bilancio.

Nessuna immobilizzazione materiale ha subito rivalutazioni e/o svalutazioni nel corso dell'esercizio 2017, né nei precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La tabella che segue evidenzia le movimentazioni intervenute nell'esercizio:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	24.478	305.940	3.416	333.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(13.258)	(157.278)	(854)	(171.390)
Valore di bilancio	11.220	148.662	2.562	162.444
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	12.191	12.191
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	3.060	38.242	1.335	42.637
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(3.060)	(38.242)	10.856	(30.446)
Valore di fine esercizio				
Costo	24.478	305.940	15.607	346.025
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.318)	(195.520)	(2.189)	(214.027)
Valore di bilancio	8.160	110.420	13.418	131.998

La movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio è stata generata dai nuovi investimenti in attrezzature specifiche e dalla contabilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Nell'esercizio non ci sono stati disinvestimenti.

Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di operazioni di rivalutazione nel corso dell'esercizio 2017, né nei precedenti, né ha subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile alla data di riferimento del bilancio, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore netto contabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie accolgono l'importo di crediti vantati nei confronti di terzi, per somme vincolate a titolo di cauzione.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari complessivamente ad euro 286.209, si compone dei seguenti elementi:

- Rimanenze per euro 1.063;
- Crediti per euro 260.318;
- Imposte Anticipate per euro 25.891;
- Disponibilità liquide per euro 358.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	852	211	1.063
Totale rimanenze	852	211	1.063

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo

Non vi sono crediti esigibili oltre i 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nelle diverse categorie di crediti nel corso dell'esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	212.005	44.798	256.803	256.803
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	42	42	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.676	(4.488)	188	188
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	46.837	(20.946)	25.891	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.227	58	3.285	3.285
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	266.745	19.464	286.209	260.276

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti accolgono crediti per fatture emesse nei confronti delle Aziende Sanitarie Locali per prestazioni di dialisi effettuate a favore dei pazienti e non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio .

Crediti tributari

Il dettaglio dei crediti per imposte è il seguente:

4.854 Credito Ires
- 4.666 Debito Ires

Attività per imposte anticipate

Nel corso dell'esercizio in commento non sono state iscritte imposte anticipate relative ad accantonamenti iscritti in bilancio, il cui riconoscimento ai fini della deducibilità dal reddito imponibile è rinviato a futuri esercizi, in conformità delle norme tributarie in vigore.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al rigiro di attività per imposte anticipate iscritte nel bilancio del precedente esercizio per euro 20.946, in seguito all'utilizzo in compensazione con il reddito imponibile dell'anno di imposta di una parte delle perdite fiscali pregresse, a fronte delle quali si era proceduto alla iscrizione della fiscalità differita e in seguito alla rettifica delle imposte anticipate anni precedenti per riduzione aliquota IRES.

Si evidenzia che in seguito agli emendamenti apportati ai principi OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio" e OIC 25 "Imposte sul reddito" resi definitivi in data 29 dicembre 2017, si è proceduto, nell'ambito della voce CII "Crediti", a fornire indicazione separata delle attività per imposte anticipate al fine di rendere più intellegibile il contenuto di tale voce e darne un'informazione più appropriata, non essendo tali attività veri e propri crediti.

Tale modifica è stata recepita retroattivamente e, quindi, si è proceduto ad adeguare anche le corrispondenti voci relative all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti commerciali sono tutti originati da prestazioni di servizi rese nel territorio della Regione Lazio.

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

Non vi sono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale

La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	789	(431)	358
Totale disponibilità liquide	789	(431)	358

Oneri finanziari capitalizzati

In bilancio non vi sono oneri finanziari capitalizzati tra le immobilizzazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo dello stato patrimoniale, sono classificate in funzione della loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del cod. civ. e non hanno subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La tabella che segue riporta le movimentazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	2.142	-	-		2.142
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	37.907	-	-		37.907
Varie altre riserve	-	-	-		0
Totale altre riserve	37.907	-	0		37.907
Utili (perdite) portati a nuovo	(23.801)	35.587	-		11.786
Utile (perdita) dell'esercizio	35.587	(35.587)	-	79.177	79.177
Totale patrimonio netto	62.035	0	0	79.177	141.212

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, al 31.12.2017, è posseduto al 66% dalla società Nephrocare SpA e al 34% dalla società New Dialysis srl.

La tabella che segue evidenzia la natura delle poste del patrimonio netto, la loro disponibilità e la possibilità di loro distribuzione in favore dei soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	10.200	Conferimenti dei soci	B	-	-
Riserva legale	2.142	Riserva di utili	B	2.142	-
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	37.907	Riserva di capitale	B	37.907	-
Varie altre riserve	0			0	-
Totale altre riserve	37.907			37.907	-
Utili portati a nuovo	11.786	Riserva di utili	A-B-C	11.786	16.248
Totale	62.035			51.835	16.248
Quota non distribuibile				40.049	
Residua quota distribuibile				11.786	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.648	4.648
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	-	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	4.648	4.648

Tale voce accoglie l'onere stimato a carico della Società inerente alcuni contenziosi e passività potenzialmente a carico della Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per trattamento di fine rapporto iscritto in bilancio è stanziato per coprire l'intera passività maturata alla data di riferimento del bilancio nei confronti dei lavoratori dipendenti, in conformità all'articolo 2120 codice civile ed alla legislazione vigente.

Tale passività è soggetta a rivalutazione periodica a mezzo di indici.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.731
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.446
Altre variazioni	(16)
Totale variazioni	5.430
Valore di fine esercizio	11.161

Il debito per Trattamento di Fine Rapporto, iscritto in bilancio per euro 11.161 rappresenta l'effettivo debito della Società nei confronti dei dipendenti in forza alla data di riferimento del bilancio e l'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale, che coincide con il valore di estinzione.

In tale voce sono classificate passività certe e determinate sia nell'importo, che nella data di sopravvenienza.

Si evidenzia che per la valutazione dei debiti aventi durata residua superiore ai dodici mesi, è stata esercitata la facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, come consentito dal comma 7-bis, dell'art. 2435-bis del Codice Civile.

Non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né debiti espressi all'origine in valuta diversa dall'euro.

Variazioni e scadenza dei debiti

La tabella che segue evidenzia le variazioni intervenute nell'esercizio nelle varie categorie di debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	93.260	(26.610)	66.650	66.650
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	250.691	(75.638)	175.053	175.053
Debiti tributari	9.490	2.021	11.511	11.511
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.085	1.874	4.959	4.959
Altri debiti	2.266	1.839	4.105	4.105
Totale debiti	358.792	(96.514)	262.278	262.278

Debiti verso fornitori

Tali debiti accolgono l'importo di fatture ricevute entro la fine dell'esercizio (euro 7.618) e di prestazioni di servizi di

competenza dell'esercizio, le cui fatture non erano pervenute alla data di riferimento del bilancio (euro 59.032).

Debiti verso imprese controllanti

Il debito verso Fresenius Medical Care Italia SpA è composto per euro 36.039 dallo sbilancio passivo (comprensivo d'interessi) della posizione finanziaria della società rilevata nei confronti del sistema di cash pooling per la tesoreria centralizzata di Gruppo e per euro 139.014 da debiti di natura commerciale relativi ad acquisti di prodotti e macchinari necessari per le prestazioni dialitiche ai pazienti.

Debiti tributari

I debiti tributari risultano composti da:

- Debiti per Irap dell'esercizio 4.914
- Credito Irap - 2.037
- Debiti per ritenute IRPEF dipendenti 2.502
- IRPEF lavoratori autonomi 5.744
- Altri debiti tributari 388

I debiti per ritenute IRPEF e il debito Iva sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2018

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il debito per contributi previdenziali è relativo ai contributi previdenziali inerenti i salari del mese di dicembre 2017 ed è stato regolarmente estinto a gennaio 2018.

Altri Debiti

Tale voce accoglie i debiti nei confronti dei dipendenti per ferie.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Tale voce accoglie l'importo di ratei passivi per accantonamento Tarsu

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.000	705	7.705
Totale ratei e risconti passivi	7.000	705	7.705

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico è stato predisposto secondo lo schema di cui all'art. 2425 del codice civile, non avendo effettuato alcun raggruppamento delle voci di bilancio, pur se consentito dall'art. 2435-bis, comma 3, del codice civile.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio secondo il principio di prudenza e di competenza economica, al netto di sconti, resi ed abbuoni, come previsto dall'art.2425-bis del codice civile.

Valore della produzione

I ricavi, pari a complessivi euro 999.600 che registrano un incremento di euro 285.915 rispetto all'esercizio precedente, rappresentano il valore delle prestazioni emodialitiche effettuate nei confronti dei pazienti trattati nell'ambulatorio della società.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici, dato che il fatturato dell'esercizio è relativo a prestazioni di servizi effettuate interamente nel territorio italiano e specificatamente nella Regione Lazio.

I costi per materie prime si riferiscono prevalentemente al costo di acquisto dei materiali sanitari specifici per l'effettuazione delle prestazioni emodialitiche.

Costi della produzione

I costi per materie prime si riferiscono prevalentemente al costo di acquisto dei materiali sanitari specifici per l'effettuazione delle prestazioni emodialitiche.

La voce "Costi per prestazioni di servizio" è così dettagliabile:

	ANNO CORRENTE	ANNO PRECEDENTE
7) Spese per prestazioni di servizi		
Trasporti C/Acquisti Da Terzi	207	213
Lavanderia	3.031	2.684
Gas	100	38
Forza Motrice E Illuminazione	18.573	17.073
Water Supplies	9.854	14.599
Analisi Chimico/Biologiche	6.996	5.097
Smaltimento Rifiuti Speciali	24.372	17.051
Spedizioni Corrieri	903	77
Consulenze Amministrative	127	127
Office and Work Security	460	180
Nurse compensation	200.099	108.740
Services from external doctors	162.321	87.537
Tax Consulting	2.836	2.836
Water treatment analysis	4.490	708
Other Specialized Services	1.533	3.464
Other Services	2.440	2.440
Servizi pulizia	58.525	41.349
Amministrazione Paghe Esterne	452	556
Servizi vari dall'esterno	77	
Materiali di Pulizia	3.442	3.465
Food	1.171	1.171
Manutenzione e Riparazione Immobili	353	5.409
Manutenzione Impianti e Macchine	8.467	5.535
Manutenzione Impianti Generici	2.679	5.722
Manutenzioni Mobili e Macchine d'Ufficio	46	29
Manutenz. Software	464	
Manut. Imp antincendio	220	220
Telefono e Telegrafo	2.092	1.784
Postali	27	18

Cancelleria e Stampati	1.117	1.420
Indumenti Vari di Lavoro	127	181
Spese Legali	1.192	1.036
Beni Inferiori al Milione	1.326	631
Spese e commissioni Bancarie	825	700
	520.943	332.093

La voce "Costi per godimento beni di terzi" è così dettagliabile:

	ANNO CORRENTE	ANNO PRECEDENTE
8) Spese per godimento di beni di terzi		
Affitto Locali e Spese Condominiali	57.414	57.036
Spese Condominiali	370	
Costi godimento beni di terzi	681	681
	58.464	57.717

Proventi e oneri finanziari

17) Interessi ed altri oneri finanziari

La voce "Interessi verso Imprese controllanti" si riferisce ad interessi passivi verso la Fresenius Medical Care Italia SpA per la funzione di quest'ultima di capofila del sistema di cash pooling.

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

Nell'esercizio non si sono manifestati elementi di ricavo e/o di costo di entità o incidenza eccezionali, rispetto alla ordinaria gestione aziendale.

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

a) imposte correnti

Le imposte correnti accolgono l'onere riferito alle imposte Ires ed Irap di competenza dell'esercizio, determinato applicando le aliquote di imposta in vigore, alla stima dei rispettivi redditi imponibili, determinati in conformità alle disposizioni di legge.

Tale voce accoglie le imposte Ires ed Irap di competenza dell'esercizio, rispettivamente pari ad euro 4.696 ed euro 4.914.

b) imposte anticipate

Tale voce accoglie (per euro 20.946) il rigiro delle attività per imposte anticipate di competenza dell'esercizio, generate dall'utilizzo della quota residua della pregresse perdite fiscali in compensazione del reddito imponibile dell'esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	107.880
Differenze temporanee nette	(107.880)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	46.837
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(20.946)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	25.891

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero di dipendenti mediamente impiegato nell'esercizio è di 2 unità.

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

Agli amministratori non sono stati attribuiti alcun compenso per la carica ricoperta.

Non sono state concesse anticipazioni e/o crediti agli amministratori, né sono stati assunti impegni verso terzi per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non è dotata di alcun organo di controllo, non essendosi determinate le condizioni che ne richiedano la nomina.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo di credito e/o strumento finanziario.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha posto in essere operazioni commerciali e finanziarie con parti correlate, quali società controllanti, a condizioni in linea con il mercato di riferimento.

Nel corso dell'esercizio, non è stata posta in essere alcuna operazione nei confronti di parti correlate quali soci e/o componenti degli organi di amministrazione e di controllo, né sono in essere accordi con personale dipendente che si discostano dalla media delle retribuzioni di settore.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo e/o straordinari.

Si segnala inoltre che la Società:

- non ha emesso strumenti finanziari;
- non vi sono accordi con personale dipendente che si discostano dalla media delle retribuzioni di settore;
- non ha sottoscritto alcun contratto derivato, né vi sono accordi fuori bilancio e/o impegni non risultanti dallo stato patrimoniale;

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile, si segnala che la Società:

- nel rispetto delle norme di legge, non possiede né direttamente, né indirettamente e/o attraverso società fiduciaria quote proprie, né ha effettuato operazioni sul proprio capitale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

nel ringraziarVi per la fiducia accordata, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2017 e Vi proponiamo di rinviare a nuovo l'utile d'esercizio conseguito di euro 79.177

Le risultanze espresse dal presente bilancio sono conformi a quelle delle scritture contabili tenute secondo le prescrizioni di legge.

Napoli, 27 marzo 2018

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
(dr. Fabrizio Cerino)

Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del D.P.R. 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di NAPOLI autorizzata con prov. Prot. n. 38220 del 22/10/2001