

**OMEGA CENTRO DIALISI S.r.l. con socio unico****Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	Piazza Vanvitelli 15 - 80129 NA
<b>Codice Fiscale</b>	03669850871
<b>Numero Rea</b>	862204
<b>P.I.</b>	03669850871
<b>Capitale Sociale Euro</b>	16.680 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	società a responsabilità limitata con socio unico
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Fresenius Medical Care Italia SpA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	11.914	10.953
III - Immobilizzazioni finanziarie	16.224	16.224
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>28.138</b>	<b>27.177</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.825	4.933
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.295.403	1.786.657
imposte anticipate	8.061	7.175
<b>Totale crediti</b>	<b>2.303.464</b>	<b>1.793.832</b>
IV - Disponibilità liquide	113	237
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.306.402</b>	<b>1.799.002</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.334.540</b>	<b>1.826.179</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	16.680	16.680
IV - Riserva legale	5.755	5.755
V - Riserve statutarie	97.880	97.880
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	870.711	45.967
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	832.821	824.744
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.823.848</b>	<b>991.025</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>118.564</b>	<b>100.678</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	386.692	734.476
<b>Totale debiti</b>	<b>386.692</b>	<b>734.476</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>5.436</b>	<b>-</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.334.540</b>	<b>1.826.179</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.679.442	2.801.266
5) altri ricavi e proventi		
altri	68.390	27.337
Totale altri ricavi e proventi	68.390	27.337
Totale valore della produzione	2.747.832	2.828.603
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	381.084	404.108
7) per servizi	674.401	698.280
8) per godimento di beni di terzi	82.948	82.349
9) per il personale		
a) salari e stipendi	309.411	318.990
b) oneri sociali	95.086	95.955
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.248	18.002
c) trattamento di fine rapporto	22.248	18.002
Totale costi per il personale	426.745	432.947
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.148	2.540
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.148	2.540
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.148	2.540
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.108	(4.933)
12) accantonamenti per rischi	-	0
14) oneri diversi di gestione	22.495	45.378
Totale costi della produzione	1.592.929	1.660.669
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.154.903	1.167.934
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
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		
da imprese controllanti	15.443	3.911
altri	18	293
Totale proventi diversi dai precedenti	15.461	4.204
Totale altri proventi finanziari	15.461	4.204
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	195	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	195	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.266	4.198
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.170.169	1.172.132
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	338.234	349.584
imposte differite e anticipate	(886)	(2.196)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	337.348	347.388

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	832.821	824.744
------------------------------------	---------	---------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 di redazione**

### 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 i "Crediti verso controllanti", i debiti da cash pooling sono iscritti nella voce "Debiti verso controllanti".

#### Disponibilità liquide

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

#### 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 intragruppo) 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.

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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	351.888	16.224	368.112
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	340.935		340.935
<b>Valore di bilancio</b>	10.953	16.224	27.177
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.109	-	4.109
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.148		3.148
<b>Totale variazioni</b>	961	0	961
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	355.997	16.224	372.221
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	344.083		344.083
<b>Valore di bilancio</b>	11.914	16.224	28.138

#### 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 reputate 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:

Impianti e Macchinari 12,50%

Macchine d'ufficio 20%

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 2018, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	310.867	1.987	39.034	351.888
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	302.298	1.987	36.650	340.935

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	8.569	0	2.384	10.953
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	4.109	-	-	4.109
Ammortamento dell'esercizio	2.545	-	603	3.148
Totale variazioni	1.564	0	(603)	961
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	314.976	1.987	39.034	355.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	304.843	1.987	37.253	344.083
Valore di bilancio	10.133	0	1.781	11.914

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 2018, 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 versati all'atto della stipula delle utenze primarie e del contratto di affitto locali.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le giacenze di merci sono rappresentate da filtri e altri prodotti necessari per l'effettuazione delle prestazioni di dialisi a favore dei pazienti della società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.933	(2.108)	2.825
<b>Totale rimanenze</b>	4.933	(2.108)	2.825

### 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	466.234	(38.162)	428.072	428.072
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.249.241	606.198	1.855.439	1.855.439
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	11.264	11.264	11.264
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.175	886	8.061	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.182	(70.554)	628	628
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.793.832	509.632	2.303.464	2.295.403

**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 (euro 430.708).

Per tali crediti non si ritiene sussistano rischi d'irrecuperabilità che eccedano il fondo di 2.636 euro prudenzialmente accantonato ed iscritto in bilancio in diretta diminuzione dei crediti medesimi; l'importo dei crediti iscritto in bilancio, infatti, è al netto di tale fondo accantonato a fronte di alcuni crediti di dubbio recupero.

**Crediti verso imprese controllanti**

Il credito verso imprese controllanti è rappresentato dal credito verso Fresenius Medical Care Italia SpA per lo sbilancio positivo (comprensivo d'interessi) della Tesoreria di Gruppo presso la Banca Nazionale del Lavoro SpA di competenza della società. Si segnala infatti che la Fresenius Medical Care Italia SpA è capofila nei confronti di tutte le società del Gruppo Fresenius aderenti a tale sistema di gestione finanziaria.

**Crediti tributari**

Il dettaglio dei crediti per imposte è il seguente:

Debito per Irap	-56.187
Irap C/Aconti	56.310
Fondo per Ires	-282.047
Ires c/acconti	293.188
	<b>11.264</b>

**Attività per imposte anticipate**

Nel corso dell'esercizio in commento sono state iscritte per euro 4.109 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.

E nel corso dell'esercizio si è provveduto al rigiro di attività per imposte anticipate iscritte nel bilancio del precedente esercizio per euro 3.223 in seguito all'utilizzo in compensazione con il reddito imponibile dell'anno di imposta di una parte degli accantonamenti, a fronte delle quali si era proceduto alla iscrizione della fiscalità differita.

**RIEPILOGO ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 31.12.2017**

Descrizione	Importo	Aliquota	IRES	Imposta anticipata
Fondi svalutazione crediti	12.605	24%	3.025	3.025
Eccedenza manutenzioni 2017	17.291	24%	4.150	4.150
				<b>7.175</b>

**GIRO IMPOSTE ANTICIPATE ANNO 2018**

<u>Imposte anticipate di competenza dell'esercizio</u>	<u>Importo</u>	<u>Aliquota</u>	<u>IRES</u>	<u>Totale</u>
Quota spese manutenzioni anni precedenti	3.458	24%	830	830
Utilizzo fondo sval. crediti	9.969	24%	2.393	2.393
				<b>- 3.223</b>
<u>Attività per imposte anticipate dell'esercizio</u>	<u>Importo</u>	<u>Aliquota</u>	<u>IRES</u>	<u>Totale</u>
Eccedenza manutenzioni	17.122	24%	4.109	4.109
				<b>4.109</b>

**RIEPILOGO ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE AL 31.12.2018**

Descrizione	Importo	Aliquota	IRES	Imposta anticipata
Fondi svalutazione crediti	2.636	24%	633	633
Eccedenza manutenzioni 2017	30.955	24%	7.429	7.428
				<b>8.061</b>

**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 Sicilia.

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
<b>Depositi bancari e postali</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	237	(124)	113
<b>Totale disponibilità liquide</b>	237	(124)	113

Le disponibilità liquide accolgono il saldo alla data di riferimento del bilancio, del denaro custodito presso la sede sociale.

## 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	16.680	-	-		16.680
Riserva legale	5.755	-	-		5.755
Riserve statutarie	97.880	-	-		97.880
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	-	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	45.967	824.744	-		870.711
Utile (perdita) dell'esercizio	824.744	(824.744)	-	832.821	832.821
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>991.025</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>832.821</b>	<b>1.823.848</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento all'unità	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

#### I – Capitale sociale

Il capitale sociale, che non registra alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente, diviso in quote a norma di legge, è stato interamente liberato mediante conferimenti in danaro.

#### IV – Riserva legale

Tale voce, che non registra alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente, accoglie la parte degli utili di esercizi precedenti, destinata dall'assemblea dei soci alla costituzione della riserva legale, ai sensi dell'art. 2430 del codice civile.

#### V – Riserva Statutaria

Tale voce, non registra alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

#### VI – Altre riserve

- Riserva per arrotondamento all'euro

Tale voce accoglie il valore degli arrotondamenti riferiti a poste dello stato patrimoniale necessari ai fini della quadratura del bilancio.

#### VIII – Utili portati a nuovo

Tale voce, che accoglie la quota degli utili di precedenti esercizi rinviati a nuovo, registra un incremento rispetto all'esercizio precedente, a seguito della delibera dell'assemblea dei soci che ha destinato a nuovo l'intero utile registrato nell'esercizio precedente.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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
<b>Capitale</b>	16.680	Conferimenti dei soci	B	-
<b>Riserva legale</b>	5.755	Riserva di utili	B	5.755
<b>Riserve statutarie</b>	97.880	Riserva di capitale	A, B e C	97.880
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	1			0
<b>Totale altre riserve</b>	1			0
<b>Utili portati a nuovo</b>	870.711	Riserva di utili	A, B e C	870.711
<b>Totale</b>	991.027			974.346
<b>Quota non distribuibile</b>				5.755
<b>Residua quota distribuibile</b>				968.591

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

## **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	100.678
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	22.248
<b>Altre variazioni</b>	(4.362)
<b>Totale variazioni</b>	17.886
<b>Valore di fine esercizio</b>	118.564

Il debito per Trattamento di Fine Rapporto, iscritto in bilancio 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.

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
<b>Debiti verso fornitori</b>	72.712	498	73.210	73.210
<b>Debiti verso controllanti</b>	289.652	(8.086)	281.566	281.566

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti tributari</b>	268.753	(258.531)	10.222	10.222
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	18.364	(681)	17.683	17.683
<b>Altri debiti</b>	84.995	(80.984)	4.011	4.011
<b>Totale debiti</b>	734.476	(347.784)	386.692	386.692

#### Debiti verso fornitori

Tali debiti si riferiscono prevalentemente agli acquisti di materiali specifici necessari alla prestazioni di dialisi effettuate dalla società e accolgono l'importo di fatture ricevute entro la fine dell'esercizio e di prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio, le cui fatture non erano pervenute alla data di riferimento del bilancio.

#### Debiti verso società controllante

Tale debito verso Fresenius Medical Care Italia SpA è di natura commerciale relativo ad acquisti di prodotti e macchinari necessari per le prestazioni dialitiche ai pazienti

#### Debiti tributari

I debiti tributari risultano così composti:

euro 6.113 Debiti per Irpef dip.ti

euro 4.109 Debiti Irpef lavoratori autonomi

I debiti per ritenute Irpef sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2019.

#### 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 2018 ed è stato regolarmente estinto a gennaio 2019.

#### Altri debiti

Tale voce accoglie debiti nei confronti dei dipendenti per ferie, premi produzione.

### 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.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono riferiti ai corrispettivi delle prestazioni emodialitiche effettuate nel corso dell'esercizio nei confronti dei pazienti trattati nell'ambulatorio della società.

La voce "Altri ricavi" comprende, per euro 8.317 sopravvenienze attive che sono state classificate tra gli altri ricavi e proventi in quanto relative alla ordinaria attività di gestione.

### **Valore della produzione**

I ricavi, pari a complessivi euro 2.679.442 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 Sicilia dove la società gestisce un ambulatorio a Messina.

### **Costi della produzione**

Circa il contenuto del Conto Economico redatto sempre ai sensi dell'art.2425 C.C. va detto che esso evidenzia, attraverso la sintesi contabile che lo caratterizza, l'utile conseguito nell'esercizio 2018 e la dinamica economica-produttiva che l'ha generato.

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

In particolare riteniamo fornire i seguenti dettagli relativi alle voci n.7 e 8:

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

	<b>ANNO CORRENTE</b>	<b>ANNO PRECEDENTE</b>
<b>7) Spese per prestazioni di servizi</b>		
Trasporti/acquisti da terzi	419	6.613
Smaltimento Rifiuti Speciali	23.342	24.280
Lavanderia	5.162	1.190
Servizi pulizia	1.669	1.669
Materiali di pulizia	8.413	8.824
Servizi vari dall'esterno	102.410	102.970
Studi clinici	52.377	
Gas		30
Carburante	390	95
Water treatment analysis		1.366
Other Specialized Services	1.244	1.561
Forza Motrice E Illuminazione	35.097	34.287
Other Services	2.440	2.689
Water Supplies	14.873	17.597
Indumenti vari da lavoro	10.035	8.369
Consulenza fiscale	2.816	2.836
Consulenze legali	15.371	1.135
Consulenza del lavoro	3.146	3.341
IT services		2.318
Consulenze infermieristiche	90.115	140.743
Consulenze mediche	254.091	272.429
Indumenti Vari di Lavoro	115	3.893
Spese postali		9
Assicurazioni	4.242	16.728

Office and Work Security	2.474	1.875
Commissioni bancarie	2.437	2.210
Manutenzione e Riparazione Immobili	1.423	2.611
Manutenzione Impianti e Macchinari	19.561	17.297
Manutenzione Impianti Generici	14.430	11.105
Manutenzioni Mobili e Macchine d'Uffici	572	717
Manutenz. Software	1.239	2.274
manut. Imp anticendio	154	307
Telefono e Telegrafo	2.946	3.171
Spese telefoniche cellulari	1.400	1.742
	<b>674.401</b>	<b>698.280</b>

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

**8) Spese per godimento di beni di terzi**

Canoni locazioni	79.435	78.758
Costi godimento beni di terzi	3.514	3.592
	<b>82.948</b>	<b>82.349</b>

## Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari

I proventi finanziari da società controllanti sono rappresentati da interessi attivi 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 282.047 ed euro 56.187.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il personale mediamente in forza nella Società durante il 2018 è risultato di 13 unità assunte con contratto impiegatizio.

### **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.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Fresenius Medical Care Italia SpA con sede in Palazzo Pignano (CR) alla Via Crema 8 cod. fisc. 09291850155 e P.IVA 00931170195.

Qui di seguito sono esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla Fresenius Medical Care Italia SpA, riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017:

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	66.131.283	70.236.596
C) Attivo circolante	120.690.756	114.577.002
D) Ratei e risconti attivi	373.726	495.664
<b>Totale attivo</b>	<b>187.195.765</b>	<b>185.309.262</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.147.300	18.147.300
Riserve	45.953.027	42.960.651
Utile (perdita) dell'esercizio	7.788.900	7.992.376
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>71.889.227</b>	<b>69.100.327</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.169.280	1.013.482
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.431.026	1.426.108
D) Debiti	112.642.714	113.643.768
E) Ratei e risconti passivi	63.518	125.577
<b>Totale passivo</b>	<b>187.195.765</b>	<b>185.309.262</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	121.655.966	121.595.461
B) Costi della produzione	112.681.589	113.220.024
C) Proventi e oneri finanziari	1.616.069	2.784.012
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.801.546	3.167.073
Utile (perdita) dell'esercizio	7.788.900	7.992.376

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 1, commi 125 e seguenti della Legge 4 agosto 2017, n. 124, si dichiara che nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o altri vantaggi economici dalle Pubbliche amministrazioni, ovvero da società da essa controllate direttamente e/o indirettamente, diversi dalle misure generali e/o dai vantaggi non selettivi, anche di natura tributaria, fruibili da tutte le imprese.

Ai soli fini informativi, si segnala che, nell'ambito delle normali transazioni commerciali della Società, nel corso dell'esercizio sono stati generati ricavi nei confronti della Pubblica Amministrazione, in particolare nei confronti delle Aziende Sanitarie per complessivi euro 2.679.442.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

nell'invitarVi ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, considerato che non è obbligatorio effettuare alcun accantonamento a specifiche riserve ai sensi di legge e dello statuto sociale, proponiamo di destinare a nuovo l'intero utile conseguito.

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

Napoli, 27 marzo 2019

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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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