

AMBULATORIO DIALISI E TERAPIA RENALE s.r.l. con Socio Unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Napoli
Codice Fiscale	04649020825
Numero Rea	
P.I.	04649020825
Capitale Sociale Euro	97.000 i.v.
Forma giuridica	società a responsabilità limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	862204
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Fresenius Medical Care Italia SpA
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.195	5.917
II - Immobilizzazioni materiali	191.496	218.071
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	240.691	223.988
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.880	81.770
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.540	964.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	831.006	248.077
Totale crediti	1.222.546	1.212.351
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.200	11.200
IV - Disponibilità liquide	190	50.857
Totale attivo circolante (C)	1.236.816	1.356.178
D) Ratei e risconti	700	6.536
Totale attivo	1.478.207	1.586.702
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	97.000	97.000
IV - Riserva legale	3.828	928
VI - Altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(116.247)	58.002
Totale patrimonio netto	(15.418)	155.929
B) Fondi per rischi e oneri	23.151	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	545.104	528.086
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	874.858	816.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.915	86.412
Totale debiti	923.773	902.687
E) Ratei e risconti	1.597	-
Totale passivo	1.478.207	1.586.702

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.084.323	2.493.974
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.795	3.393
Totale altri ricavi e proventi	14.795	3.393
Totale valore della produzione	2.099.118	2.497.367
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	385.770	434.002
7) per servizi	507.089	671.673
8) per godimento di beni di terzi	148.331	91.278
9) per il personale		
a) salari e stipendi	585.611	592.765
b) oneri sociali	176.416	201.216
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.876	55.886
c) trattamento di fine rapporto	58.876	55.886
Totale costi per il personale	820.903	849.867
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.981	78.432
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.599	7.262
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.382	71.170
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.981	78.432
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	78.890	(19.785)
12) accantonamenti per rischi	23.151	0
14) oneri diversi di gestione	175.613	232.218
Totale costi della produzione	2.174.728	2.337.685
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(75.610)	159.682
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	8	116
Totale proventi diversi dai precedenti	8	116
Totale altri proventi finanziari	8	116
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.254	29.479
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.254	29.479
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.246)	(29.363)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(86.856)	130.319
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.391	72.317
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.391	72.317
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(116.247)	58.002

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.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art.2423 tec co 5 cc, si è provveduto a riclassificare, limitatamente al conto economico talune voci dell'esercizio precedente. Tali modifiche non hanno in alcun modo comportato effetti sul risultato economico trattandosi di una più puntuale allocazione di alcune voci di costo avente meramente la finalità di consentire una migliore rappresentazione della situazione economica della società.

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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto in base ad una prudente valutazione della loro utilità pluriennale ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati sistematicamente nell'esercizio in commento e nei precedenti.

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.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.917	1.044.508	-	1.050.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	826.437		826.437
Valore di bilancio	5.917	218.071	0	223.988
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.877	47.348	30.000	94.225
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	81.480	-	81.480
Ammortamento dell'esercizio	3.599	31.382		34.981
Altre variazioni	-	9.675	-	9.675
Totale variazioni	13.278	(55.839)	30.000	(12.561)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.794	1.010.376	30.000	1.063.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.599)	(818.880)		(822.479)
Valore di bilancio	19.195	191.496	30.000	240.691

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo originario di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti contabilizzati sino alla data di riferimento del bilancio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.

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.

Le aliquote di ammortamento adottate sono le seguenti:

- Spese di ristrutturazione immobili: aliquota corrispondente alla durata residua del titolo di godimento del cespite sussistente al momento del loro sostenimento.
- Software e altri oneri pluriennali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.917	5.917
Valore di bilancio	5.917	5.917
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	16.877	16.877
Ammortamento dell'esercizio	3.599	3.599
Totale variazioni	13.278	13.278
Valore di fine esercizio		
Costo	22.794	22.794

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.599)	(3.599)
Valore di bilancio	19.195	19.195

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 spesati nell'esercizio di acquisizione.

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

Si specifica che nell'esercizio in commento si è operata una ottimizzazione funzionale, tecnica ed economica dei cespiti con conseguente rottamazioni che ha inciso sul conto economico con una minusvalenza di € 19.422 iscritta in bilancio tra gli oneri diversi di gestione.

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	666.272	82.802	295.434	1.044.508
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	586.284	61.457	178.696	826.437
Valore di bilancio	79.988	21.345	116.738	218.071
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	39.641	-	7.707	47.348
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	28.539	900	52.041	81.480
Ammortamento dell'esercizio	17.949	2.949	10.484	31.382
Altre variazioni	(20.428)	253	29.850	9.675
Totale variazioni	(27.275)	(3.596)	(24.968)	(55.839)
Valore di fine esercizio				
Costo	677.374	81.902	251.100	1.010.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(595.397)	(64.153)	(159.330)	(818.880)
Valore di bilancio	81.977	17.749	91.770	191.496

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 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	81.770	(78.890)	2.880
Totale rimanenze	81.770	(78.890)	2.880

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	491.734	(148.778)	342.956	342.956	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.024	34.560	48.584	48.584	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	706.593	124.413	831.006	0	831.006
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.212.351	10.195	1.222.546	391.540	831.006

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.

Per tali crediti non si ritiene sussistano rischi d'irrecuperabilità.

Crediti verso altri oltre l'esercizio

In tale voce sono compresi per euro 429.330 Crediti v/Eurosicilia e per euro 144.649 credito verso ex Soci cedenti entrambi importi che saranno rimborsati nel 2020.

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
Depositi bancari e postali	23.661	(23.528)	133
Denaro e altri valori in cassa	27.196	(27.139)	57
Totale disponibilità liquide	50.857	(50.667)	190

Le disponibilità liquide accolgono il saldo alla data di riferimento del bilancio, del denaro custodito presso la sede sociale e dei cc presso la Banca Popolare S. Angelo.

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		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	97.000	-	-	-		97.000
Riserva legale	928	-	2.900	-		3.828
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	-	2		1
Totale altre riserve	(1)	-	-	2		1
Utile (perdita) dell'esercizio	58.002	(55.102)	(2.900)	-	(116.247)	(116.247)
Totale patrimonio netto	155.929	(55.102)	0	2	(116.247)	(15.418)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento all'unità	1
Totale	1

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. Esso è posseduto al 100% dalla società NephroCare SpA che ha acquisito in data 26.11.2018 l'intera quota del capitale sociale.

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
Capitale	97.000	Conferimenti dei soci	B	-
Riserva legale	3.828	Riserva di utili	B	3.828
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			0
Totale altre riserve	1			0
Utili portati a nuovo	-	Riserva di utili	A, B e C	0
Totale	100.829			3.828
Quota non distribuibile				3.828
Residua quota distribuibile				0

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
Valore di inizio esercizio	528.086
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.876
Utilizzo nell'esercizio	41.858
Totale variazioni	17.018
Valore di fine esercizio	545.104

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	201.983	(190.068)	11.915	11.915	-
Debiti verso altri finanziatori	905	(905)	0	-	-
Debiti verso fornitori	476.121	(4.812)	471.309	471.309	-
Debiti verso controllanti	0	256.621	256.621	256.621	-
Debiti tributari	70.232	(42.483)	27.749	27.749	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.118	(1.620)	29.498	29.498	-
Altri debiti	122.328	4.353	126.681	77.766	48.915
Totale debiti	902.687	21.086	923.773	874.858	48.915

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 (euro 285.638) e di prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio, le cui fatture non erano pervenute alla data di riferimento del bilancio (euro 185.671).

Debiti verso società controllante

Tale debito è composto per euro 215.441 da un debito v/ Nephrocare Spa per la concessione di finanziamenti infruttiferi concesso nel primo mese dell'acquisizione e per euro 41.180 da un debito v/ Fresenius Medical Care Italia SpA 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 15.424 Debiti per Irpef dip.ti

euro 9.144 Debiti Irpef lavoratori autonomi

euro 523 Iva c/Erario

euro 2,353 erario c/rit su TFR

euro 305 Altri debiti

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 comprende debiti nei confronti dei dipendenti per ferie, premi produzione e un debito v/Enpam di 48.915.

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. Occorre segnalare che i ricavi sono rilevati al netto di rettifiche per euro 54.048 relative ad importi non remunerati dalla Regione Sicilia (extrabudget).

La voce "Altri ricavi" comprende, per euro 14.649 sopravvenienze attive che sono state classificate tra gli altri ricavi e proventi in quanto relative alla ordinaria attività di gestione.

Valore della produzione

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 Palermo.

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:

	ANNO CORRENTE	ANNO PRECEDENTE
7) Spese per prestazioni di servizi		
Trasporti C/Acquisti Da Terzi	2.806	
Forza Motrice E Illuminazione	37.045	42.030
Smaltimento Rifiuti Speciali	20.111	23.350
Consulenze Amministrative	90.178	75.335
Compensi professionali e di lavoro	40.050	28.366
Compensi sanitari	152.239	147.322
Compenso Amministratore	69.111	227.529
Manutenzione e Riparazione Immobili		12.550
Manutenz. Software	4.817	8.270
Telefono e Telegrafo	4.704	3.993
Postali	160	141
Assicurazioni	6.014	9.346
Assicurazioni Auto		1.158
Spese e commissioni Bancarie	8.645	11.761
Prestazioni di servizi	6.451	15.794
Spese varie per l'amministrazione	4.566	750
Spese legali	1.528	
Arrot		1
Manutenzioni e riparazioni	16.550	13.567
Canoni di manutenzione	11.809	13.829
Altre utenze	30.255	36.574
Canoni per servizi	51	7
	507.089	671.673

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	135.000	

Condominio		1.542
Canoni di Noleggio	11.288	28.996
Locazioni per attrezzature	2.043	2.061
Locazioni finanziarie auto		6.781
Locazioni finanziarie immobile		43.563
Locazioni finanziarie immobile		8.335
	148.331	91.278

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 19.837 ed euro 9.554.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

RINVIO DEL TERMINE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

In data 27 marzo 2019 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di rinviare l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea dei soci al maggior termine di centottanta giorni dalla data di chiusura dell'esercizio sociale, come consentito dallo statuto sociale.

Il rinvio del termine si è reso necessario in quanto i componenti in carica dell'attuale organo amministrativo sono stati nominati in data 26 novembre 2018 e si è quindi reso necessario disporre di un maggior tempo al fine di poter concludere le verifiche ed i riscontri sulla contabilità generale dell'anno 2018.

Dati sull'occupazione

Il personale mediamente in forza nella Società durante il 2018 è risultato di 20 unità assunte con contratto impiegatizio.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono passività non risultanti dallo stato patrimoniale a fronte delle quali la Società può essere esposta al rischio di dover sostenere in proprio oneri potenziali.

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 2018:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	65.687.442	66.131.283
C) Attivo circolante	119.661.827	120.690.756
D) Ratei e risconti attivi	394.374	373.726
Totale attivo	185.743.643	187.195.765
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.147.300	18.147.300
Riserve	53.741.927	45.953.027
Utile (perdita) dell'esercizio	7.604.724	7.788.900
Totale patrimonio netto	79.493.951	71.889.227
B) Fondi per rischi e oneri	1.061.461	1.169.280
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.389.063	1.431.026
D) Debiti	103.793.566	112.642.714
E) Ratei e risconti passivi	5.602	63.518
Totale passivo	185.743.643	187.195.765

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	123.854.243	121.655.966
B) Costi della produzione	114.489.863	112.681.589
C) Proventi e oneri finanziari	1.092.152	1.616.069
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.851.808	2.801.546
Utile (perdita) dell'esercizio	7.604.724	7.788.900

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 2.138.371.

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 e a deliberare in merito alla immediata copertura della perdita, trovandosi la Società nella fattispecie di cui all'art. 2482-ter del codice civile.

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

Napoli, 10 giugno 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