

Only Dialysis srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Ponte di Tappia 47 - 80133 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	581	3.911
II - Immobilizzazioni materiali	194.367	223.263
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.376	7.376
Totale immobilizzazioni (B)	202.324	234.550
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.994	4.719
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	998.676	1.033.353
imposte anticipate	-	0
Totale crediti	998.676	1.033.353
IV - Disponibilità liquide	252	325
Totale attivo circolante (C)	1.003.922	1.038.397
Totale attivo	1.206.246	1.272.947
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.142	2.142
VI - Altre riserve	37.907	37.908
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	627.419	403.755
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	205.240	223.664
Totale patrimonio netto	882.908	677.669
B) Fondi per rischi e oneri	4.648	4.648
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.475	18.326
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.664	568.048
Totale debiti	283.664	568.048
E) Ratei e risconti	5.551	4.256
Totale passivo	1.206.246	1.272.947

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.402.072	1.486.659
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.308	1.930
Totale altri ricavi e proventi	2.308	1.930
Totale valore della produzione	1.404.380	1.488.589
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	235.060	253.250
7) per servizi	525.867	652.683
8) per godimento di beni di terzi	60.694	60.871
9) per il personale		
a) salari e stipendi	203.851	121.046
b) oneri sociali	55.582	36.088
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.323	7.844
c) trattamento di fine rapporto	13.323	7.844
Totale costi per il personale	272.756	164.978
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	43.473	43.292
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.429	3.329
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.044	39.963
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.473	43.292
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(275)	(1.694)
14) oneri diversi di gestione	4.562	10.201
Totale costi della produzione	1.142.137	1.183.581
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	262.243	305.008
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		
da imprese controllanti	6.882	5.450
Totale proventi diversi dai precedenti	6.882	5.450
Totale altri proventi finanziari	6.882	5.450
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.882	5.450
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	269.125	310.458
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.506	79.927
imposte relative a esercizi precedenti	(5.621)	(3.537)
imposte differite e anticipate	0	10.404
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	63.885	86.794

21) Utile (perdita) dell'esercizio	205.240	223.664
------------------------------------	---------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Il Bilancio è stato predisposto in "forma abbreviata" secondo le disposizioni dell'art. 2435-bis del Codice civile, non superando la Società i limiti quantitativi dallo stesso previsti, ed è stato redatto in conformità alle disposizioni ed agli schemi del Codice civile.

Si è inoltre fatto riferimento ai Principi Contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), nelle versioni aggiornate con gli ultimi emendamenti resi pubblici.

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. La predisposizione di tale documento non avrebbe comunque fornito informazioni aggiuntive rilevanti, rispetto a quanto desumibile dalla lettura dei prospetti di stato patrimoniale e conto economico.

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 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Cambiamenti di principi contabili

I principi contabili utilizzati per la redazione del bilancio non sono mutati rispetto al precedente esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati eventi rilevanti che hanno determinato la necessità di correzione dei saldi esposti nel bilancio del precedente esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono emerse problematiche di comparabilità dei valori di bilancio rispetto all'esercizio precedente, ovvero che abbiano richiesto l'adattamento delle voci.

Criteri di valutazione applicati

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC nelle versioni aggiornate con gli emendamenti resi pubblici sino alla data di redazione del bilancio, se per loro disposizione espressa sono applicabili anche al bilancio dell'esercizio già conclusosi.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le

single voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

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.

L'avviamento iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso ha un valore quantificabile che non è attribuibile ai singoli elementi patrimoniali acquisiti ma riconducibili al valore intrinseci dell'azienda acquisita ed è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.

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.

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 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	13.009	566.577	7.376	586.962
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.098)	(343.314)		(352.412)
Valore di bilancio	3.911	223.263	7.376	234.550
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.099	5.148	-	11.247
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.440	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	9.429	34.044		43.473
Altre variazioni	2.440	-	-	-
Totale variazioni	(3.330)	(28.896)	0	(32.226)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.668	571.725	7.376	595.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.087)	(377.358)		(393.445)
Valore di bilancio	581	194.367	7.376	202.324

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 software 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.009	13.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.098)	(9.098)
Valore di bilancio	3.911	3.911
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	6.099	6.099
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.440	2.440
Ammortamento dell'esercizio	9.429	9.429
Altre variazioni	2.440	2.440
Totale variazioni	(3.330)	(3.330)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	16.668	16.668
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.087)	(16.087)
Valore di bilancio	581	581

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:

- 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 2021, 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	35.580	501.711	29.286	566.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.202)	(305.935)	(12.177)	(343.314)
Valore di bilancio	10.378	195.776	17.109	223.263
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.172	0	976	5.148
Ammortamento dell'esercizio	1.905	28.264	3.875	34.044
Totale variazioni	2.267	(28.264)	(2.899)	(28.896)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.752	501.711	30.262	571.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(27.107)	(334.199)	(16.052)	(377.358)
Valore di bilancio	12.645	167.512	14.210	194.367

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 2021, 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

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	4.719	275	4.994
Totale rimanenze	4.719	275	4.994

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	286.535	(77.966)	208.569	208.569
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	746.818	33.559	780.377	780.377
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	9.730	9.730	9.730
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	-	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.033.353	(34.677)	998.676	998.676

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti accolgono crediti per fatture emesse (per euro 123.890) e per fatture da emettere (per euro 175,612) al netto di note di credito da emettere (per euro 90.932) nei confronti delle Azienda Sanitaria Locale per prestazioni di dialisi effettuate a favore dei pazienti e non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio.

Crediti verso Imprese Controllanti:

Il credito verso Imprese controllanti è composto dal credito verso Fresenius Medical per lo sbilancio attivo (comprensivo d'interessi) della posizione finanziaria della società rilevata nei confronti del sistema di cash pooling per la tesoreria centralizzata di Gruppo.

Crediti tributari

Debito per Irap dell'esercizio	-14.216
IRAP c/acconti	15.036
Debito per Ires dell'esercizio	-55.290
Ires c/acconti	64.200
	9.730

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	325	(73)	252
Totale disponibilità liquide	325	(73)	252

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	1	-	(1)		0
Totale altre riserve	37.908	-	(1)		37.907
Utili (perdite) portati a nuovo	403.755	223.664	-		627.419
Utile (perdita) dell'esercizio	223.664	(223.664)	-	205.240	205.240
Totale patrimonio netto	677.669	0	(1)	205.240	882.908

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, al 31.12.2021, 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
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	-
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	37.907			-
Utili portati a nuovo	627.419	Riserva di utili	A-B-C	627.419
Totale	677.668			629.561
Quota non distribuibile				2.142
Residua quota distribuibile				627.419

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		
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	4.648	4.648

Tale voce accoglie, che non ha subito movimentazioni rispetto all'esercizio precedente, 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	18.326
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.323
Utilizzo nell'esercizio	2.174
Totale variazioni	11.149
Valore di fine esercizio	29.475

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
Debiti verso fornitori	114.534	(26.660)	87.874	87.874
Debiti verso controllanti	365.390	(199.224)	166.166	166.166
Debiti tributari	69.971	(64.429)	5.542	5.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.686	3.961	14.647	14.647
Altri debiti	7.467	1.968	9.435	9.435
Totale debiti	568.048	(284.384)	283.664	283.664

Debiti verso fornitori

Tali debiti accolgono l'importo di fatture ricevute entro la fine dell'esercizio (euro 45.590) e di prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio, le cui fatture non erano pervenute alla data di riferimento del bilancio (euro 42.284).

Debiti verso imprese controllanti

Il debito verso Fresenius Medical Care Italia SpA è composto da debiti di natura commerciale relativi ad acquisti di

prodotti e macchinari necessari per le prestazioni dialitiche ai pazienti.

Debiti tributari	
Iva C/Erario	116
Irpf c/trattenuta dipendenti	5.346
Irpf c/ritenuta d'acconto	80
	5.542

I debiti per ritenute IRPEF e il debito Iva sono stati regolarmente pagati nel mese di gennaio 2022

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 2021 ed è stato regolarmente estinto a gennaio 2022

Altri Debiti

Tale voce accoglie i debiti nei confronti dei dipendenti per ferie per euro 9.062.

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	4.256	1.295	5.551
Totale ratei e risconti passivi	4.256	1.295	5.551

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 1.402.072 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 dove la società gestisce un ambulatorio a Fiumicino.

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.

In particolare, sotto il profilo informativo, riteniamo fornire i seguenti dettagli relativi alle voci n. 7 e 8:

7) Spese per prestazioni di servizi	ANNO CORRENTE	ANNO PRECEDENTE	variazioni
Trasporti C/Acquisti Da Terzi	220	1.823	-1.603
Lavanderia	9.676	11.466	-1.790
Gas	73		73
Forza Motrice E Illuminazione	29.216	17.957	11.259
Water Supplies	8.498	8.721	-223
Analisi Chimico/Biologiche	20.107	7.772	12.335
Smaltimento Rifiuti Speciali	30.420	30.011	409
Spedizioni Corrieri	688	2.456	-1.768
Consulenze Amministrative	127	4.031	-3.904
Office and Work Security	167	213	-46
Nurse compensation	47.660	181.283	-133.623
Services from external doctors	242.914	259.836	-16.922
Tax Consulting	2.806	2.806	0
Spese legali	1.411		1.411
Water treatment analysis	4.331	4.514	-183
IT services		683	-683
Other Specialized Services	2.522	2.843	-321
Other Services	8.708	8.631	77
Servizi pulizia	76.569	75.542	1.027
Amministrazione Paghe Esterne	5.321	3.413	1.908
Materiali di Pulizia	4.763	4.363	400
Food	630	880	-250
Manutenzione e Riparazione Immobili	10.883		10.883
Manutenzione Impianti e Macchine		8.479	-8.479
Manutenzione e calibratura strumenti	512		512

Manutenzione Impianti Generici	6.263	3.319	2.944
Manutenzioni Mobili e Macchine d'Uffici	438	386	52
Manutenz. Software	464	342	122
Manut. Imp antincendio	574	368	206
Telefono e Telegrafo	5.935	5.309	626
Postali			0
Cancelleria e Stampati	1.691	944	746
Beni Inferiori al Milione	1.342	3.361	-2.019
Spese e commissioni Bancarie	938	930	7
	525.867	652.683	-126.816

8) Spese per godimento di beni di terzi	ANNO CORRENTE	ANNO PRECEDENTE	variazioni
Affitto Locali e Spese Condominiali	58.578	58.398	180
Spese Condominiali		263	-263
Costi godimento beni di terzi	2.116	2.210	-94
	60.694	60.871	-177

Proventi e oneri finanziari

16) Interessi ed altri proventi finanziari

La voce accoglie 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 55.290 ed euro 14.216.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero di dipendenti mediamente impiegato nell'esercizio è di 6 unità.

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

Gli effetti negativi derivanti dalla pandemia Covid-19 sono tutt'ora in corso, pur se con minore intensità rispetto al precedente anno. L'avvio delle campagne vaccinali nei vari Stati hanno segnato l'inizio di un reale contrasto alla diffusione del virus ed alla ripresa del ciclo economico.

La Società dopo aver adottato già nel corso dell'anno precedente misure urgenti ed immediate, ha implementato strumenti e misure necessarie al fine di tutelare dal rischio di contagio sia i propri dipendenti, sia i soggetti terzi che entrano in contatto con essi.

Gli impatti della pandemia avranno ancora negative conseguenze sull'economia della nazione, nonché a livello internazionale, con probabili conseguenze negative sulla sopravvivenza di diverse aziende, in particolare per quelle di minori dimensioni. Al fine di contenere gli impatti economici negativi, la Società proseguirà nella politica di controllo dei costi e farà ricorso a tutte le ulteriori sovvenzioni che saranno eventualmente poste in essere dal Governo. Non si ritiene, tuttavia, che ci sarà alcuna conseguenza negativa sulla continuazione dell'attività aziendale, disponendo la Società di riserve capienti ad assorbire gli eventuali impatti negativi e potendo far leva, ove necessario, a risorse finanziarie presso il sistema creditizio e/o presso il gruppo societario di appartenenza.

Alla data di redazione del presente Bilancio è in corso l'invasione militare del territorio dello Stato dell'Ucraina da parte della Russia che ha avuto inizio nella seconda metà del mese di febbraio 2022. L'apertura del conflitto e la rilevanza delle potenze in gioco hanno determinato una forte instabilità politica e finanziaria con ripercussioni ad oggi difficilmente prevedibili. Per il momento si teme, oltre ad un'escalation militare ed al proseguire degli atti di guerra con perdita di vite umane e distruzione dei territori coinvolti, un impatto grave legato alle sanzioni economiche che si stanno approntando nei confronti dello Stato invasore con ripercussioni sugli approvvigionamenti di gas per l'Europa, oltre che su altri settori dell'economia. Per quanto riguarda la Società non si ritiene che gli effetti del conflitto determineranno conseguenze negative sulla capacità di operare in continuazione dell'attività aziendale, pur subendo la stessa gli effetti degli incrementi dei costi di approvvigionamento del gas e di energia elettrica che hanno già impattato negativamente sui costi del primo bimestre dell'anno in corso, determinando una contrazione del margine operativo.

La Società, in considerazione dei rischi di cybersecurity che stanno iniziando a manifestarsi in conseguenza delle norme

sanzionatorie che la comunità internazionale sta infliggendo alla Russia ed alla Bielorussia, sta adottando opportuni presidi organizzativi e tecnici volti alla mitigazione di tale rischio.

Dal punto di vista finanziario e del business non si segnalano criticità. Le attività procedono con regolarità, pur in presenza di maggiori costi sostenuti e che si continueranno a sostenere per poter operare in piena sicurezza al fine di tutelare la salute del proprio personale, dei pazienti e dei terzi che entrano in contatto con gli stessi. I pagamenti da parte delle ASL delle prestazioni rese è avvenuto con regolarità e non si sono manifestati, né si prevedono nel breve termine, negativi impatti sulla struttura finanziaria, anche in considerazione della possibilità di accedere, ove necessario, a risorse finanziarie messe a disposizione dal Gruppo societario di appartenenza.

Non sono avvenuti altri fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio da portare alla Vostra attenzione per quanto riguarda l'attività finanziaria.

Per quanto invece riguarda l'attività commerciale, si ritiene di segnalare le sempre presenti minacce di taglio rimborsi (DRG) per le attività di dialisi che potrebbero essere anche accentuate dall'emergenza in corso.

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.

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 1.402.072.

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 31.12.2021 e Vi proponiamo di rinviare a nuovo l'utile d'esercizio conseguito.

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

Napoli, 24 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato

(dr. Annamaria Izzo)

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