

# CENTRO DIALISI GUIDONIA s.r.l. con Socio Unico

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Ponte di Tappia 47 - 80133 Napoli
<b>Codice Fiscale</b>	15499281002
<b>Numero Rea</b>	NA 1058240
<b>P.I.</b>	15499281002
<b>Capitale Sociale Euro</b>	150.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	società a responsabilità limitata con socio unico
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	862204
<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.174	5.793
II - Immobilizzazioni materiali	219.209	64.232
Totale immobilizzazioni (B)	224.383	70.025
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	4.414	83.186
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.930.137	1.171
imposte anticipate	0	377
Totale crediti	1.930.137	1.548
IV - Disponibilità liquide	14.029	9.849
Totale attivo circolante (C)	1.948.580	94.583
<b>Totale attivo</b>	<b>2.172.963</b>	<b>164.608</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	0	0
VI - Altre riserve	5.175	5.177
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.193)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	156.220	(1.193)
Totale patrimonio netto	310.202	153.984
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.055	2.242
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.826.078	8.382
Totale debiti	1.826.078	8.382
E) Ratei e risconti	628	-
<b>Totale passivo</b>	<b>2.172.963</b>	<b>164.608</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.393.233	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.000	1
Totale altri ricavi e proventi	27.000	1
Totale valore della produzione	2.420.233	1
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	498.466	-
7) per servizi	786.671	103
8) per godimento di beni di terzi	129.897	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	446.730	-
b) oneri sociali	136.987	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.204	0
c) trattamento di fine rapporto	39.204	-
Totale costi per il personale	622.921	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.069	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.656	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.413	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.069	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	78.772	-
14) oneri diversi di gestione	4.500	1.468
Totale costi della produzione	2.155.296	1.571
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	264.937	(1.570)
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		
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	264.937	(1.570)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	108.340	-
imposte differite e anticipate	377	(377)

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	108.717	(377)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	156.220	(1.193)

# 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 che ha registrato un utile di 156.220.

Si specifica che il bilancio di confronto, essendo relativo al primo esercizio, è riferito ad un periodo temporale di 14 mesi. La società, costituita a novembre 2019, solo a gennaio 2021 ha iniziato l'attività dopo aver ottenuto la voltura dell'autorizzazione dalla Regione.

### 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 continuazione dell'attività 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 singole 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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	5.793	237.209	243.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(172.977)	(172.977)
Valore di bilancio	5.793	64.232	70.025
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.037	187.390	188.427
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-
Ammortamento dell'esercizio	1.656	32.413	34.069
Totale variazioni	(619)	154.977	154.358
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	6.830	424.599	431.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.656)	(205.390)	(207.046)
Valore di bilancio	5.174	219.209	224.383

#### 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 ritenute 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..

Altri costi pluriennali 20%

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.793	5.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0
Valore di bilancio	5.793	5.793
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	1.037	1.037
Ammortamento dell'esercizio	1.656	1.656
Totale variazioni	(619)	(619)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	6.830	6.830

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(1.656)	(1.656)
<b>Valore di bilancio</b>	5.174	5.174

## 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.

## 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>	79.310	138.497	19.402	237.209
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(78.253)	(80.281)	(14.443)	(172.977)
<b>Valore di bilancio</b>	1.057	58.216	4.959	64.232
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	184.047	3.343	0	187.390
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	11.747	19.067	1.599	32.413
<b>Totale variazioni</b>	172.300	(15.724)	(1.599)	154.977
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	263.357	141.840	19.402	424.599
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(90.000)	(99.348)	(16.042)	(205.390)
<b>Valore di bilancio</b>	173.357	42.492	3.360	219.209

La movimentazione intervenuta nel corso dell'esercizio è stata generata dalla contabilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Va segnalato, inoltre che, in seguito ad inventario analitico, si è proceduto allo stralcio del valore residuo di cespiti da rottamare in quanto non più idonei ad alcun utilizzo.

## 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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	83.186	(78.772)	4.414
<b>Totale rimanenze</b>	83.186	(78.772)	4.414

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	1.930.021	1.930.021	1.930.021
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	48	(48)	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.123	(1.123)	0	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	377	(377)	0	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	0	116	116	116
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.548	1.928.589	1.930.137	1.930.137

#### Crediti verso clienti

I crediti verso clienti accolgono crediti per fatture emesse (euro 1.850.695) e da emettere (euro 323.971) al netto di note di credito da emettere (euro -244.644) nei confronti di clienti e non ancora incassate alla data di chiusura dell'esercizio. Tale alto importo di crediti da incassare è dovuto sia al ritardo con il quale la Regione ha accreditato la ns. Struttura sulla piattaforma "Accordo di Pagamento" sia al grave attacco hacker che ha colpito i servizi informatici della Regione Lazio. L'incasso dei crediti si è poi sbloccato man mano nei primi mesi del 2022.

#### Attività per imposte anticipate

Nel corso dell'esercizio i si è provveduto al rigiro di attività per imposte anticipate iscritte nel bilancio del precedente esercizio per euro 377.

#### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.849	4.180	14.029
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	9.849	4.180	14.029

## **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			
Capitale	150.000	-			150.000
Riserva legale	0	-			0
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	5.175	-			5.175
Varie altre riserve	2	(2)			0
Totale altre riserve	5.177	(2)			5.175
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.193)			(1.193)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.193)	1.193		156.220	156.220
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>153.984</b>	<b>(2)</b>		<b>156.220</b>	<b>310.202</b>

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è posseduto al 100% dalla società NephroCare SpA.

Si dà atto che, con Atto di Cessione di Quote sottoscritto in Roma, il 21 maggio 2021, Italian Hospital Group SpA ha ceduto alla società NephroCare S.p.A., l'intera quota e che quindi oggi il capitale sociale della Società è interamente detenuto dal Socio Unico NephroCare S.p.A.

#### 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	150.000	Conferimenti dei soci	B	-
Riserva legale	0			-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	5.175	Riserva di capitale	A e B	-
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	5.175			-
Utili portati a nuovo	155.711			155.711
<b>Totale</b>	<b>310.886</b>			<b>155.711</b>
Quota non distribuibile				0
Residua quota distribuibile				155.711

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	2.242
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	39.204
Utilizzo nell'esercizio	5.391
<b>Totale variazioni</b>	33.813
<b>Valore di fine esercizio</b>	36.055

Il debito per Trattamento di Fine Rapporto 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>	0	197.219	197.219	197.219
<b>Debiti verso controllanti</b>	8.382	1.429.043	1.437.425	1.437.425
<b>Debiti tributari</b>	0	132.787	132.787	132.787
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	0	17.826	17.826	17.826
<b>Altri debiti</b>	0	40.821	40.821	40.821
<b>Totale debiti</b>	8.382	1.817.696	1.826.078	1.826.078

#### 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, per prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio, di fatture ricevute entro la fine dell'esercizio (euro 113.240) e di fatture che non erano pervenute alla data di riferimento del bilancio (euro 83,979).

#### Debiti verso società controllante

Il debito è composto per euro 567.780 da debiti di natura commerciale verso Fresenius Medical Care Italia SpA relativi ad acquisti di prodotti e macchinari necessari per le prestazioni dialitiche ai pazienti e per euro 869.645 da debiti verso Nephrocare Spa per finanziamenti infruttiferi ricevuti per fronteggiare le iniziali esigenze finanziarie della società. Tali finanziamenti sono stati rimborsati nei primi mesi del 2022.

#### Debiti tributari

Tra i debiti tributari sono compresi debiti per Ires dell'esercizio per euro 65.180 e debiti per Irap dell'esercizio per euro 43.160.

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**

In tale voce sono compresi per euro 9.146 debiti nei confronti del personale dipendente per ferie maturate e non godute.

**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" è relativa a 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 2.393.233 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 di dialisi a Guidonia Montecelio (RM).

### **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 2021 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:

	<b>Anno</b>	<b>Anno</b>	
<b>7) Spese per prestazioni di servizi</b>	<b>Corrente</b>	<b>Precedente</b>	<b>variazione</b>
Trasporti C/Acquisti Da Terzi	868	0	868
Lavanderia	15.052	0	15.052
Gas	3.442	0	3.442
Forza Motrice E Illuminazione	15.648	0	15.648
Services from external doctors	430.569	0	430.569
Water Supplies	16.119	0	16.119
Analisi Chimico/Biologiche	39.173	0	39.173
Smaltimento Rifiuti Speciali	54.177	0	54.177
Tax Consulting	1.654	0	1.654
Water treatment analysis	4.103	0	4.103
Other Specialized Services	3.495	0	3.495
Other Services	22.801	0	22.801
Servizi pulizia	439	0	439
Amministrazione Paghe Esterne	32.325	0	32.325
Servizi Vari dall'Esterno	16.678	0	16.678
Materiali di Pulizia	68.641	0	68.641
Food	19.137	0	19.137
Manutenzione e Riparazione Immobili	254	0	254
Manutenzione Impianti e Macchine	11.741	0	11.741
Manutenzione Impianti Generici	1.147	0	1.147
Manutenz. Software	8.247	0	8.247
Manut. Imp antincendio	966	0	966
Telefono e Telegrafo	3.172	0	3.172
Postali		4	-4
Cancelleria e Stampati	868	0	868
Indumenti Vari di Lavoro	416	0	416

Spese Legali	3.640	0	3.640
Beni Inferiori al Milione	10.609	0	10.609
Spese e commissioni Bancarie	<u>1.287</u>	<u>99</u>	1.188
	<b>786.671</b>	<b>103</b>	786.568

	Anno Corrente	Anno Precedente	variazione
<b>8) Spese per godimento di beni di terzi</b>			
Affitto Locali e Spese Condominiali	123.710	0	123.710
Costi godimento beni di terzi	<u>6.187</u>	<u>0</u>	6.187
	<b>129.897</b>	<b>0</b>	129.897

## 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 (euro 65.180) ed Irap (euro 43.160) 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.

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

### **Dati sull'occupazione**

Il personale mediamente in forza nella Società durante il 2021 è risultato di 18 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**

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.

## 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 2020:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	73.811.895	71.096.387
C) Attivo circolante	104.598.935	109.486.144
D) Ratei e risconti attivi	414.795	401.454
<b>Totale attivo</b>	<b>178.825.625</b>	<b>180.983.985</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.147.300	18.147.300
Riserve	59.545.551	57.346.651
Utile (perdita) dell'esercizio	12.849.055	7.198.900
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>90.541.906</b>	<b>82.692.851</b>
B) Fondi per rischi e oneri	4.047.451	2.322.212
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.240.777	1.406.456
D) Debiti	82.897.222	94.509.628
E) Ratei e risconti passivi	98.269	52.838
<b>Totale passivo</b>	<b>178.825.625</b>	<b>180.983.985</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	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	138.415.512	127.062.473
B) Costi della produzione	127.427.691	118.828.053
C) Proventi e oneri finanziari	4.470.939	1.111.924
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.609.705	2.147.444
Utile (perdita) dell'esercizio	12.849.055	7.198.900

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

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 ad euro 2.393.233.

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

Signori Soci,

nell'invitarVi ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio di euro 156.220 come segue:

- a incremento del Fondo di Riserva Legale per una quota del 5% pari ad euro 7.811;
- a copertura perdita esercizio precedente per euro 1.193;
- rinvio a nuovo per la differenza pari ad euro 147.216.

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 PIETRO GIORDANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato 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 del Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di NAPOLI