

# CASA DI CURA SAN GIOVANNI SpA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MATTEO CIVITALI 71 20148 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	03181010152
<b>Numero Rea</b>	Milano 493101
<b>P.I.</b>	03181010152
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.000	2.000
II - Immobilizzazioni materiali	5.569.997	5.903.993
III - Immobilizzazioni finanziarie	395	396
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.571.392</b>	<b>5.906.389</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	121.512	113.754
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	724.465	402.637
imposte anticipate	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>724.465</b>	<b>402.637</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	511.247	511.247
IV - Disponibilità liquide	3.868.616	4.193.277
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.225.840</b>	<b>5.220.915</b>
D) Ratei e risconti	27.271	13.809
<b>Totale attivo</b>	<b>10.824.503</b>	<b>11.141.113</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	1.295.659	1.295.659
IV - Riserva legale	7.562	7.562
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	7.640.643	7.532.229
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	202.060	108.413
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(900.000)	(900.000)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.295.924</b>	<b>8.093.863</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	417
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	852.682	858.152
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.653.221	2.008.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	114.395
<b>Totale debiti</b>	<b>1.653.221</b>	<b>2.122.802</b>
E) Ratei e risconti	22.676	65.879
<b>Totale passivo</b>	<b>10.824.503</b>	<b>11.141.113</b>

# Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.964.036	7.177.464
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	7.758	52.660
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.758	52.660
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.534	285.406
Totale altri ricavi e proventi	37.534	285.406
Totale valore della produzione	8.009.328	7.515.530
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.308.059	1.255.702
7) per servizi	3.920.462	3.427.354
8) per godimento di beni di terzi	39.342	46.094
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.120.936	1.169.957
b) oneri sociali	345.064	337.372
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	98.494	103.615
c) trattamento di fine rapporto	98.494	103.615
Totale costi per il personale	1.564.494	1.610.944
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	381.479	368.471
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.000	1.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	380.479	367.471
Totale ammortamenti e svalutazioni	381.479	368.471
14) oneri diversi di gestione	477.621	608.330
Totale costi della produzione	7.691.457	7.316.895
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	317.871	198.635
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	353	293
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	353	293
Totale altri proventi finanziari	353	293
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.745	12.917
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.745	12.917
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.392)	(12.624)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	303.479	186.011
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.419	77.598
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	101.419	77.598
21) Utile (perdita) dell'esercizio	202.060	108.413

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2019 31-12-2018**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	202.060	108.413
Imposte sul reddito	101.419	77.598
Interessi passivi/(attivi)	14.392	12.624
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	317.871	198.635
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	381.479	368.471
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	98.494	103.615
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	479.973	472.086
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	797.844	670.721
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.758)	(52.660)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(393.720)	872.173
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	265.741	(473.745)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.462)	49.608
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(43.203)	5.934
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(650.662)	612.058
Totale variazioni del capitale circolante netto	(843.064)	1.013.368
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(45.220)	1.684.089
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.392)	(12.624)
(Imposte sul reddito pagate)	(934)	(74.520)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(103.964)	(147.878)
Totale altre rettifiche	(119.290)	(235.022)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(164.510)	1.449.067
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(46.483)	(75.021)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	8.048
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	1	(1)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.482)	(66.974)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.143	(54.687)
Accensione finanziamenti	(114.395)	(56.334)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(113.251)	(111.019)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(324.243)	1.271.074
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.174.640	2.902.778
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	18.637	19.426
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.193.277	2.922.204
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.855.594	4.174.640
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	13.022	18.637
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.868.616	4.193.277
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 202.060=

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Per una migliore comprensione della dinamica finanziaria dell'esercizio viene presentato anche il Rendiconto Finanziario.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio, previsto da statuto e in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 106 c. 1 del D.L. 18/2020 (Decreto Cura Italia).

### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo quanto illustrato in precedenza.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il costo medio ponderato.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.



## **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	40.653	17.372.297	396	17.413.346
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.653	11.468.302		11.506.955
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.000	5.903.993	396	5.906.389
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	46.484	0	46.484
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.000	380.479		381.479
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.000)	(333.996)	(1)	(334.997)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	40.653	17.418.781	396	17.459.830
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.653	11.848.784		11.888.437
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.000	5.569.997	395	5.571.392

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	14.945.529	595.190	1.293.858	537.718	0	17.372.297
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.449.053	576.011	939.145	504.093	0	11.468.302
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	5.496.476	19.179	354.713	33.625	0	5.903.993
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	6.850	20.085	19.549	0	46.484
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	255.715	3.915	101.290	19.558	0	380.479
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(255.714)	2.935	(81.205)	(12)	0	(333.996)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	14.945.529	602.040	1.313.943	557.267	0	17.418.781
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.704.768	579.926	1.040.436	523.654	0	11.848.784
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	5.240.762	22.114	273.508	33.613	0	5.569.997

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, sono costituite da depositi cauzionali.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

La posta patrimoniale è interamente costituita da prodotti medicinali e materiale sanitario.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	325.935	393.720	719.655	719.655	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.680	(72.707)	3.973	3.973	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22	814	836	836	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>402.637</b>	<b>321.828</b>	<b>724.465</b>	<b>724.464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Crediti verso clienti

La posta patrimoniale è principalmente costituita da crediti verso il servizio sanitario per Euro 657.488, crediti nei confronti di ditte/assicurazioni per Euro 50.532, crediti verso altri clienti per Euro 11.635.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dopo attenta analisi si è ritenuto opportuno riclassificare la posta presente lo scorso anno nelle immobilizzazioni finanziarie alla voce attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile), per omogeneità la riclassifica è stata effettuata anche per i valori 2018. L'importo non ha subito variazioni rispetto allo scorso esercizio ed è interamente costituito dall'investimento effettuato dalla società nel fondo liquidità Eurizon Tesoreria originariamente denominato Nextra Tesoreria.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	511.247	0	511.247
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>511.247</b>	<b>0</b>	<b>511.247</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.174.640	(319.046)	3.855.594

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	18.637	(5.615)	13.022
<b>Totale disponibilità liquide</b>	4.193.277	(324.661)	3.868.616

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 8.295.924 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	1.295.659	0	0	0	0	0		1.295.659
Riserva legale	7.562	0	0	0	0	0		7.562
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	7.532.229	0	0	108.413	0	0		7.640.642
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
<b>Totale altre riserve</b>	7.532.229	0	0	108.414	0	0		7.640.643
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	108.413	0	108.413	0	0	0	202.060	202.060
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(900.000)	0	0	0	0	0		(900.000)
<b>Totale patrimonio netto</b>	8.093.863	0	108.413	108.414	0	0	202.060	8.295.924

Le poste di Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Descrizione	Importi	Possibilità di utilizzo(*)	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	50.000	B		
Riserva di rivalutazione ex legge 342/2000	1.242.919	A, B		
Riserve di rivalutazione legge 72/83	52.740	A, B		
Riserva legale	7.562	B		
Altre riserve:				
Riserva straordinaria	7.532.229	A, B, C		
Riserva negativa per azioni proprie	-900.000			
<b>TOTALE</b>	<b>8.093.863</b>			
Quota non distribuibile	2.229.221			
Residua quota distribuibile	5.864.642			

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	858.152
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	98.494
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	103.964
<b>Altre variazioni</b>	0
<b>Totale variazioni</b>	(5.470)
<b>Valore di fine esercizio</b>	852.682

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

### Variazioni e scadenza dei debiti



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	170.728	(113.252)	57.476	57.476	0	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.105.384	265.741	1.371.125	1.371.125	0	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	136.434	(30.917)	105.517	105.517	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	83.170	(4.378)	78.792	78.792	0	0
<b>Altri debiti</b>	627.086	(586.775)	40.311	40.311	0	0
<b>Totale debiti</b>	2.122.802	(469.581)	1.653.221	1.653.221	0	0

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene fornita una suddivisione dei debiti per area geografica in quanto priva di significato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto l'utilizzo di tale criterio genera effetti irrilevanti al fine di una rappresentazione veritiera e corretta.

### **Debiti verso fornitori**

La posta patrimoniale passiva, è così composta:

Descrizione	Entro 12 mesi
Fornitori	599.097
Fatture da ricevere medici	582.241
Fatture altri professionisti	121.073
Fatture da ricevere direzione sanitaria	46.481
Enpam	13.115
Fatture da ricevere fisioterapisti e infermieri	9.118
Totale	1.371.125

### **Debiti tributari**

La posta patrimoniale è di seguito dettagliata:

Descrizione	Entro 12 mesi
IRPEF dipendenti	49.363
IRPEF collaboratori	27.631
IVA	4.718
IRES saldo	19.888
IRAP saldo	3.917
Totale	105.517

### Debiti verso istituti di previdenza

La posta patrimoniale passiva è costituita da un debito verso l'Inps per Euro 60.285 e da un debito v/Inps per collaborazioni per Euro 18.507.

### Altri debiti

La posta patrimoniale passiva è principalmente costituita da debiti v/personale per ferie non godute per Euro 38.937 e da altri debiti per la differenza.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.177.464	7.964.036	786.572	10,96
Altri ricavi e proventi	285.406	37.534	-247.872	-86,85
<b>Totali</b>	<b>7.515.530</b>	<b>8.009.328</b>	<b>493.798</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.255.702	1.308.059	52.357	4,17
Per servizi	3.427.354	3.920.462	493.108	14,39
Per godimento di beni di terzi	46.094	39.342	-6.752	-14,65
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.169.957	1.120.936	-49.021	-4,19
b) oneri sociali	337.372	345.064	7.692	2,28
c) trattamento di fine rapporto	103.615	98.494	-5.121	-4,94
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.000	1.000		
b) immobilizzazioni materiali	367.471	380.479	13.008	3,54
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	608.330	477.621	-130.709	-21,49
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>7.316.895</b>	<b>7.691.457</b>	<b>374.562</b>	

### Proventi e oneri finanziari

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	14.745
<b>Altri</b>	0
<b>Totale</b>	14.745

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

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	77.598	23.821	30,70	101.419
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>77.598</b>	<b>23.821</b>		<b>101.419</b>

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

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	0
<b>Quadri</b>	0
<b>Impiegati</b>	37
<b>Operai</b>	8
<b>Altri dipendenti</b>	0
<b>Totale Dipendenti</b>	45

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	134.180	21.840
<b>Anticipazioni</b>	0	0
<b>Crediti</b>	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	0	0

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese.

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	9.372
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	0
<b>Servizi di consulenza fiscale</b>	0
<b>Altri servizi diversi dalla revisione contabile</b>	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	9.372

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Alla data di redazione del bilancio la Società, come tutte le aziende operanti nel medesimo settore, ha risentito dell'emergenza derivante da CODIV-19; gli amministratori stanno costantemente monitorando la situazione al fine di contenere e minimizzare gli impatti in termini di salute e sicurezza sul lavoro.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti ulteriori fatti di rilievo da segnalare.

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società, con atto a rogito Dr. Domenico Pallottino, in data 25 settembre 2017 ha acquistato n. 558.500 azioni ordinarie proprie del valore nominale di Euro 0,01 ciascuna, corrispondenti all'11,166% del capitale sociale. Il valore nominale di tali azioni rientra nei limiti indicati dall'art. 2357 c.c. Il diritto agli utili ed il diritto di opzione sono attribuiti proporzionalmente, mentre il diritto di voto è sospeso. Tali azioni dovranno essere computate ai fini del calcolo delle maggioranze e delle quote richieste per la costituzione e per le deliberazioni dell'assemblea.

## Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
<b>Numero</b>	558.500	0
<b>Valore nominale</b>	5.585	0
<b>Parte di capitale corrispondente</b>	11	0

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	202.060
Totale	202.060

### **Tempi di pagamento delle transazioni commerciali**

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

MILANO, 01 giugno 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Consigliere Delegato

(Dr. Giovanni Mancini)

Il sottoscritto Giovanni Mancini, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.