

ISTITUTO DIAGNOSTICO ANTONIANO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	35123 PADOVA (PD) VIA CAVAZZANA, 39/2
Codice Fiscale	01756530281
Numero Rea	PD 180009
P.I.	01756530281
Capitale Sociale Euro	371851.2 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (S.P.A.)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (86.90.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AFFIDEA LOMBARDIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AFFIDEA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	103.856	139.685
II - Immobilizzazioni materiali	6.374.181	6.763.227
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.481.037	6.905.912
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	52.810	51.017
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.053.004	574.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	56	56
imposte anticipate	22.791	21.737
Totale crediti	1.075.851	596.392
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.224.588	4.396.185
IV - Disponibilità liquide	20.555	18.301
Totale attivo circolante (C)	6.373.804	5.061.895
D) Ratei e risconti	373	93
Totale attivo	12.855.214	11.967.900
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	371.851	371.851
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	111.555	111.555
III - Riserve di rivalutazione	2.042.050	2.042.050
IV - Riserva legale	89.941	89.941
VI - Altre riserve	3.540.646	3.540.646
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.252.573	3.432.475
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	913.989	820.098
Totale patrimonio netto	11.322.605	10.408.616
B) Fondi per rischi e oneri	155.615	154.612
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	320.819	289.097
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.018.705	1.026.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.198	87.726
Totale debiti	1.055.903	1.114.658
E) Ratei e risconti	272	917
Totale passivo	12.855.214	11.967.900

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.372.223	4.089.111
5) altri ricavi e proventi		
altri	141.395	102.141
Totale altri ricavi e proventi	141.395	102.141
Totale valore della produzione	4.513.618	4.191.252
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	215.133	267.532
7) per servizi	1.757.806	1.651.408
8) per godimento di beni di terzi	5.592	2.590
9) per il personale		
a) salari e stipendi	521.736	410.504
b) oneri sociali	156.774	119.369
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.721	37.200
c) trattamento di fine rapporto	38.721	31.442
e) altri costi	-	5.758
Totale costi per il personale	717.231	567.073
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	546.350	553.604
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.659	37.293
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	508.691	516.311
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.109	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	549.459	553.604
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.424)	(2.034)
14) oneri diversi di gestione	42.657	76.033
Totale costi della produzione	3.280.454	3.116.206
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.233.164	1.075.046
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65	677
Totale interessi e altri oneri finanziari	65	677
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65)	(677)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.233.099	1.074.369
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	319.161	276.008
imposte differite e anticipate	(51)	(21.737)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	319.110	254.271
21) Utile (perdita) dell'esercizio	913.989	820.098

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis Codice Civile

PREMESSA

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento vengono, inoltre, riportate le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione. Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 913.989.

Attività svolta

La Società gestisce, in regime di convenzione, laboratori di analisi mediche per le attività di diagnostica, radiologia, terapia fisica e medica, chirurgia ambulatoriale e medicina preventiva. L'attività aziendale si svolge presso la sede legale, oltre che in un'unità locale a Padova.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

La Società appartiene a un gruppo societario formato da altre società operative nel settore della gestione di laboratori medici facenti capo alla controllante di gruppo Affidea S.r.l. con sede in Milano.

CRITERI DI FORMAZIONE

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione finanziaria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si sono considerati distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio e mantenuti immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ovvero si è provveduto ad integrare e/o modificare i medesimi, ove necessario. In tale ultimo caso, in una apposita sezione della Nota Integrativa sono specificati gli effetti dell'applicazione del nuovo principio contabile sulle voci di stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio corrente e del precedente.

Struttura e contenuto del bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

In conformità all'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che laddove le voci di bilancio non sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate per risultare comparabili.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile, si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore, esposti di seguito, sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni dell'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 n. 1 del Codice Civile, si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. In particolare:

Tipo Bene	Aliquote %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	5,56%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti	12,5%-15%
Attrezzature	12,50%
Mobili e Arredi	10%
Macchine elettroniche	20%

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 si procede alla rettifica del costo, ove se ne sia manifestata la necessità. Se nell'esercizio, sono venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto a un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21.

Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è stato il costo specifico.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del Codice Civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale." (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 15 paragrafi 46 e 55 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i crediti possono essere valutati al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono valutati al valore di presumibile realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso e/o compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi /costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 19 paragrafi 54 e 67 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i debiti possono essere valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei debiti secondo il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono pertanto valutati al valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, previsti

contrattualmente o comunque concessi. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative, i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte differite e anticipate ai fini IRES e IRAP sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società. Le imposte anticipate sono stanziare solo in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a realizzare.

Consolidato fiscale

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l., ha optato per il triennio 2019/2021, in qualità di controllata, per la tassazione consolidata di Gruppo ai fini IRES, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 117 e ss. D.P.R. n. 917/1986 ("TUIR"), regolando i flussi finanziari ed economici in forza di contratto di consolidamento. Pertanto l'iscrizione delle poste connesse all'imposta sul reddito IRES riflette i principi connessi alla specifica disciplina, come sarà nel proseguo illustrato. Alla voce "Crediti verso Controllante" vengono iscritti, tra gli altri, i crediti per ritenute subite trasferiti al consolidato, ove non già compensati con il debito per l'onere corrente, oltre al credito derivante dal compenso che la consolidante deve riconoscere alla consolidata nel caso di eventuale conseguimento di perdite fiscali trasferite al gruppo e utilizzate a compensazione di imponibili fiscali, ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidamento. Alla voce "Debiti verso consolidante" viene iscritto il debito per imposta IRES corrispondente all'eventuale imponibile positivo trasferito dalla consolidata al consolidato fiscale di gruppo, al netto degli acconti attribuiti, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 6.481.037 (Euro 6.905.912 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	305.333	10.634.683	3.000	10.943.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.648	3.871.456		4.037.104
Valore di bilancio	139.685	6.763.227	3.000	6.905.912
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.830	120.529	-	122.359
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	884	-	884
Ammortamento dell'esercizio	37.659	508.691		546.350
Totale variazioni	(35.829)	(389.046)	-	(424.875)
Valore di fine esercizio				
Costo	307.163	10.753.223	3.000	11.063.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.307	4.379.042		4.582.349
Valore di bilancio	103.856	6.374.181	3.000	6.481.037

La voce "Immobilizzazioni immateriali" è così composta:

- "Avviamento" per Euro 29.631 (Euro 36.383 nel precedente esercizio) emerso per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione intervenuta nel 2008 della società "Morgagni Radiologia Diagnostica e Medicina Nucleare". L'importo originario di Euro 121.438, iscritto a Stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2504 bis del Codice Civile, è stato ammortizzato all'aliquota del 5,56%. Il fondo ammortamento ammonta a complessivi Euro 91.807. Si è optato e mantenuto l'ammortamento dell'avviamento nella misura di 1/18 in deroga a quanto previsto dal nuovo art. 2426 n. 6 del Codice Civile come consentito dal D.Lgs. 139/2015 per le operazioni che non hanno ancora esaurito i propri effetti in bilancio per acquisto azienda;
- "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" per Euro 69.311 (Euro 94.450 nel precedente esercizio) per l'acquisizione di licenze e software capitalizzati; nel corso dell'esercizio la voce si è incrementata per Euro 1.830;
- "Altre immobilizzazioni" per Euro 4.914 (Euro 8.852 nel precedente esercizio) relative a spese con utilità pluriennale.

Le Immobilizzazioni materiali comprendono le seguenti voci:

- "Terreni e fabbricati" per Euro 5.003.350 (Euro 5.135.992 nel precedente esercizio); nel corso dell'esercizio la voce si è incrementata per Euro 59.911 in relazione a spese incrementative sostenute in relazione al fabbricato. La Società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. Il fabbricato e il terreno sono stati oggetto di rivalutazione ai sensi della Legge 342/2000 e della Legge 185/2008;
- "Impianti e macchinari" per Euro 1.302.590 (Euro 1.519.710 nel precedente esercizio); nel corso dell'esercizio sono stati acquistati nuovi beni per Euro 60.618 e sono stati ceduti beni per Euro 1.964 ammortizzati per Euro 1.104;
- "Attrezzature industriali e commerciali" per Euro 68.241 (Euro 107.525 nel precedente esercizio).

Nella voce “Immobilizzazioni finanziarie” è unicamente iscritta la partecipazione nella Società consortile Affidea Service S.c.r.l. che presta servizi ausiliari alle società del gruppo.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
52.810	51.017	1.793

Le stesse sono composte da rimanenze di materiale di consumo ed in particolare di materiale sanitario (Euro 40.399) e pubblicitario (Euro 12.411).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.075.851	596.392	479.459

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	571.107	475.383	1.046.490	1.046.490	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	64	820	884	884	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.737	1.054	22.791			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.484	2.202	5.686	5.630	56	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	596.392	479.459	1.075.851	1.053.004	56	0

Si precisa che l'importo del credito verso altri pari ad Euro 56 ha una durata inferiore a 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Europa/Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.046.490	0	1.046.490
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	884	0	884
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.791	0	22.791
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.686	0	5.686

Area geografica	Italia	Europa/Resto del Mondo	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.075.851	0	1.075.851

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle principali voci di credito iscritte all'Attivo Circolante.

I Crediti verso Clienti sono così analiticamente suddivisi e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Crediti per fatture emesse	588.787	466.709	1.055.496
(Fondo svalutazione crediti)	(17.680)	8.674	(9.006)
Totale	571.107	475.383	1.046.490

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2018	17.680
Rilascio nell'esercizio	(11.783)
Accantonamento esercizio	3.109
Saldo al 31/12/2019	9.006

La voce "Crediti per imposte anticipate" si riferisce alle imposte anticipate calcolate in relazione agli accontamenti al Fondo Rischi ENPAM (Euro 21.737) e per servizi non completati (Euro 1.054). Per ulteriori dettagli si veda le successive sezioni "Fondi per rischi e oneri" e "imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate".

I Crediti verso altri sono prevalentemente composti da anticipi a terzi (Euro 3.796).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" è costituita dal credito verso Affidea S.r.l. riguardante il contratto di cash pooling in essere tra le società del gruppo per la gestione accentrata della tesoreria. Il credito vantato dalla Società si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.224.588	4.396.185	828.403

La Società ha iscritto il credito verso Affidea S.r.l., che amministra la tesoreria accentrata del gruppo, nella specifica voce C.III) "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", essendosi verificati in termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono interamente composte da denaro e valori in cassa e si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.555	18.301	2.254

Ratei e risconti attivi

La voce dei ratei e risconti attivi, composta esclusivamente da risconti attivi, si è così movimentata:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
373	93	280

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile, si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.322.605	10.408.616	913.989

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	371.851	-		371.851
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	111.555	-		111.555
Riserve di rivalutazione	2.042.050	-		2.042.050
Riserva legale	89.941	-		89.941
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.540.647	-		3.540.647
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	3.540.646	-		3.540.646
Utili (perdite) portati a nuovo	3.432.475	820.098		4.252.573
Utile (perdita) dell'esercizio	820.098	(820.098)	913.989	913.989
Totale patrimonio netto	10.408.616	0	913.989	11.322.605

Le riserve di rivalutazione, pari a Euro 2.042.050, si riferiscono:

- per Euro 340.926 alla Legge n. 342/2000,
- per Euro 1.701.124 alla Legge n. 185/2008.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
155.615	154.612	1.003

La composizione e i movimenti delle singole voci evidenziano:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	752	153.860	154.612
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.755	-	1.755

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	752	-	752
Totale variazioni	1.003	-	1.003
Valore di fine esercizio	1.755	153.860	155.615

Le imposte differite sono state stanziare in relazione alla tassazione della plusvalenza realizzata sulla cessione di un bene strumentale in cinque esercizi, ai sensi delle disposizioni del TUIR.

Gli Altri fondi si riferiscono a:

- Fondo rischi ENPAM per Euro 77.909; il fondo, che non si è movimentato nel corso dell'esercizio, è stato accantonato a fronte di eventuali e residuali oneri futuri relativi al contenzioso con la fondazione ENPAM. In particolare, è stato raggiunto un accordo transattivo in merito alla quantificazione del contributo di cui all'art. 1 comma 39 Legge n. 243/2004 per gli anni dal 2012 al 2015; il fondo è quindi stanziato unicamente per gli importi relativi alle contribuzioni delle annualità 2010 e 2011, per le quali si è in attesa di definizione con la Fondazione ENPAM.
- Fondo ripristino ambientale per Euro 70.451;
- Fondo IMU "Morgagni" per Euro 5.500.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
320.819	289.097	31.722

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Per ulteriori dettagli si rimanda all'apposita sezione del conto economico.

Debiti

I debiti si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.055.903	1.114.658	(58.755)

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 6 del Codice Civile.

	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
Debiti verso banche	0	157	157	157	-	-
Acconti	90	1.477	1.567	1.567	-	-
Debiti verso fornitori	477.275	(174.899)	302.376	302.376	-	-
Debiti verso controllanti	292.566	1.219	293.785	293.785	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	108.917	108.917	108.917	-	-
Debiti tributari	50.456	12.485	62.941	62.941	-	-

	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
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.263	(16.587)	138.676	101.478	37.198	0
Altri debiti	139.008	8.476	147.484	147.484	-	-
Totale debiti	1.114.658	(58.755)	1.055.903	1.018.705	37.198	0

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle principali voci di debito iscritte nel Passivo Patrimoniale.

I Debiti verso fornitori sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Verso fornitori per fatture ricevute	132.912	(25.082)	107.830
Verso fornitori per fatture e note credito da ricevere	344.363	(149.817)	194.546
Totale	477.275	(174.899)	302.376

I Debiti verso controllanti fanno riferimento al debito IRES corrispondente all'imponibile positivo trasferito dalla Società al consolidato fiscale di gruppo al netto delle detrazioni trasferite (Euro 262.824) e ad altri debiti di natura commerciale per servizi resi dalla società Affidea S.r.l. (Euro 30.961).

I Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti fanno riferimento a debiti per fatture da ricevere da Affidea Service S.c.r.l. (Euro 74.467) e debiti per servizi resi da Delta Medica S.r.l. (Euro 34.450).

I Debiti tributari sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debito ritenute IRPEF	46.274	(3.968)	42.306
Debiti IRAP	4.025	8.126	12.151
Debiti IVA	0	8.484	8.484
Altri debiti tributari	157	(157)	0
Totale	50.456	12.485	62.941

I Debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e assistenza	731	0	731
Debiti verso altri istituti previdenziali	26.911	4.080	30.991
Debito verso Enpam	39.895	4.597	44.492
Debito verso Enpam anni precedenti	87.726	(25.264)	62.462
Totale	155.263	(16.587)	138.676

Gli Altri Debiti si riferiscono interamente a debiti verso il personale dipendente.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

La voce "Ratei e risconti passivi" è esclusivamente composta da ratei passivi. La voce si è così movimentata:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
272	917	(645)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Il valore della produzione si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.513.618	4.191.252	322.366

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 10 Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ASL/SSN	3.464.890
Privati	653.416
Ticket	253.917
Totale	4.372.223

A.5. Altri ricavi e proventi

Gli "Altri ricavi e proventi" (Euro 141.395) sono costituiti prevalentemente da sopravvenienze attive (Euro 69.216), da plusvalenze da cessione cespiti (Euro 10.000) e rimborso spese per bolli (Euro 7.540).

Costi della produzione

I costi della produzione evidenziano la seguente composizione e variazione:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Per materie prime e merci	267.532	(52.399)	215.133
Per servizi	1.651.408	106.398	1.757.806
Per godimento beni di terzi	2.590	3.002	5.592
Per il personale	567.073	150.158	717.231
Ammortamenti e svalutazioni	553.604	(4.145)	549.459
Variazione delle rimanenze	(2.034)	(5.390)	(7.424)
Oneri diversi di gestione	76.033	(33.376)	42.657
Totale	3.116.206	164.248	3.280.454

Spese per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente i costi per l'acquisto del materiale sanitario (Euro 155.832), materiale di cancelleria/stampati (Euro 20.120) e materiale pubblicitario (Euro 11.094).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono così costituite e movimentate:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi medici, analisi laboratorio e altri servizi tecnici	815.743	115.173	930.916
Spese per pulizia	26.871	(433)	26.438
Energia elettrica	126.788	6.536	133.324
Spese di manutenzione e riparazione	232.133	12.178	244.311
Compensi agli amministratori	92.000	(27.250)	64.750
Compensi ai sindaci	20.740	0	20.740
Consulenze	62.043	(17.336)	44.707
Spese telefoniche	11.978	3.514	15.492
Commissioni bancarie	6.018	764	6.782
Assicurazioni	15.501	(498)	15.003
Sopravvenienze passive	24.812	889	25.701
Altri	216.781	12.861	229.642
Totale	1.651.408	106.398	1.757.806

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi (Euro 5.592) sono composte prevalentemente da costi per noleggio di abbigliamento sanitario (Euro 5.005).

Costi per il personale

I costi per il personale registrano la seguente variazione e composizione:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Salari e Stipendi	410.504	111.232	521.736
Oneri sociali	119.369	37.405	156.774
Trattamento Fine Rapporto	31.442	7.279	38.721
Altri costi del personale	5.758	(5.758)	0
Totale	567.073	150.158	717.231

Ammortamento delle immobilizzazioni

La voce è così composta:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per Euro 37.659 (Euro 37.293 nel precedente esercizio) relativo all'ammortamento dell'avviamento (Euro 6.752), delle concessioni, licenze, marchi e diritti simili (Euro 26.969) e delle altre immobilizzazioni immateriali (Euro 3.938);
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per Euro 508.691 (Euro 516.311 nel precedente esercizio) relativo all'ammortamento dei fabbricati (Euro 192.553), di impianti e macchinari (Euro 276.878) e delle attrezzature industriali e commerciali (Euro 39.260);
- accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 3.109 (Euro 0 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione (Euro 42.657) comprendono prevalentemente imposte e tasse (Euro 36.751).

Proventi e oneri finanziari

La voce è composta unicamente da oneri finanziari (Euro 65) relativi ad interessi passivi per ritardati pagamenti (Euro 58).

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sul reddito d'esercizio si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
319.110	254.271	64.839

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte anticipate	Imposte differite	Totale
IRES	262.824	(1.054)	1.003	262.773
IRAP	56.337	0	0	56.337
Totale	319.161	(1.054)	1.003	319.110

Imposte teoriche da regime di tassazione consolidato fiscale ex art. 117 DPR 917/1986

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l, ha aderito per il triennio 2019-2021, in qualità di controllata, alla tassazione consolidata nazionale di gruppo di cui all'art. 117 e s.s. DPR n. 917/1986. Per l'anno in commento, la Società trasferisce un risultato positivo al consolidato fiscale di Euro 1.107.601 a cui corrisponde complessivamente un'IRES pari a Euro 265.824, al netto dell'importo relativo agli oneri detraibili per risparmio energetico pari a Euro 3.000, per un importo totale di Euro 262.824 iscritto come IRES dell'esercizio.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di Bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC 25, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	1.233.099	
Valore netto della produzione, al netto dei costi non rilevanti		1.953.504
Onere fiscale teorico	295.944	76.187
(+/-) Differenze temporanee tassabili/deducibili in futuri esercizi	(2.921)	
(+/-) Rigo differenze temporanee esercizi pregressi		
(+) Differenze permanenti tassate	67.414	137.532
(-) Differenze permanenti deducibili	(118.119)	(11.782)
Imponibile fiscale lordo	1.179.473	2.079.254
(-) Utilizzo perdite fiscali pregresse		
(-) Agevolazioni fiscali (ACE, cuneo fiscale, ecc..)	(71.872)	(634.723)
Risultato fiscale netto	1.107.601	1.444.531
Trasferimenti al consolidato fiscale (Interessi passivi, ROL, ACE)		
Imposte correnti	265.824	56.337

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, calcolato considerando la media giornaliera.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dipendenti	18	15	3
Totale	18	15	3

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo e del Collegio sindacale per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.750	20.740

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-bis Codice Civile, si precisa che le transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio 2019 non si sono verificati eventi che possono avere effetti rilevanti sul bilancio 2019 della Società.

Va tuttavia evidenziato che, alla data di redazione del bilancio, non debbano essere sottovalutati alcuni fattori di forte instabilità recentemente manifestatisi quali l'emergenza e la diffusione del Covid 19 (di seguito "Coronavirus") che, nelle prime settimane del 2020, ha inizialmente impattato l'attività economica in Cina e successivamente e negli altri Paesi. Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha

dichiarato l'epidemia da COVID-19 un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale con la diffusione del virus che ha accelerato bruscamente nelle ultime settimane, con focolai in Italia e un numero crescente di paesi dell'Unione Europea e del mondo.

In primis si rende noto che la Società, a tutela della salute di tutte le persone, dipendenti e non, ha adottato tutte le policy del Gruppo Affidea in ambito sanitario e comportamentale.

Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo alla diffusione dell'epidemia e delle conseguenti manovre che sono state messe in atto dai Governi per contrastarla, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia, che potrebbero riflettersi – anche pesantemente - sui risultati del 2020 alla luce delle informazioni che si renderanno.

La Società ha avviato la valutazione degli effetti di tale sviluppo e le azioni gestionali per attenuarne l'impatto. Tali nuove assunzioni di scenario e gestionali e le conseguenti ricadute, al momento non determinabili, sulle valutazioni di recuperabilità dei valori d'iscrizione delle attività fisse saranno riflesse nei risultati 2020.

Nonostante l'imprevedibilità della durata del fenomeno e dei relativi impatti, ad oggi non si ritiene in discussione la continuità dell'attività aziendale (cosiddetto “going concern”) anche alla luce della solidità del Gruppo Affidea che sempre ha garantito le risorse economiche e finanziarie per proseguire nello sviluppo dei propri Centri.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Si forniscono i dati della società che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui la Società fa parte in quanto controllata.

Per quanto riguarda l'insieme più piccolo si segnala che tale fattispecie non risulta applicabile alla Società.

Descrizione	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Affidea Group B.V.
Città (se in Italia) o stato estero	Paesi Bassi

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha alcun strumento finanziario derivato.

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 di Affidea Lombardia S.r.l.

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 del Codice Civile si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di Affidea Lombardia S.r.l., con sede in Gessate (MI), Capitale Sociale Euro 255.975, Codice Fiscale 13200200155, esercitante l'attività di direzione e coordinamento sulla Società.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	29.033.303	10.009.068
C) Attivo circolante	14.100.823	4.098.948
D) Ratei e risconti attivi	47.491	24.589
Totale attivo	43.181.617	14.132.605
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	255.975	10.000

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Riserve	32.848.845	9.186.466
Utile (perdita) dell'esercizio	2.396.494	1.333.321
Totale patrimonio netto	35.501.314	10.529.787
B) Fondi per rischi e oneri	656.514	376.574
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.331.668	406.687
D) Debiti	5.678.659	2.813.947
E) Ratei e risconti passivi	13.462	5.610
Totale passivo	43.181.617	14.132.605

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	24.221.075	11.986.938
B) Costi della produzione	20.487.709	10.093.008
C) Proventi e oneri finanziari	439	(48.340)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.337.311	512.269
Utile (perdita) dell'esercizio	2.396.494	1.333.321

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni proprie o azioni/quote della società controllante.

Nota integrativa, parte finale

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio al 31.12.2019, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di portare a nuovo l'utile d'esercizio pari a Euro 913.989.

Il bilancio è veritiero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Fabio Silo

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Paola Camagni iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al n. 4561 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 24/06/2020