

AFFIDEA LOMBARDIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	20060 GESSATE (MI) VIA DELLA FILANDA 2
Codice Fiscale	13200200155
Numero Rea	MI - 1626712
P.I.	13200200155
Capitale Sociale Euro	255.975 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (S.R.L.)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI STUDI MEDICI SPECIALISTICI E POLIAMBULATORI (86.22.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AFFIDEA 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		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.415	21.108
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	598.143	116.971
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	474.810	-
5) avviamento	4.475.184	5.011.048
7) altre	140.944	454.215
Totale immobilizzazioni immateriali	5.701.496	5.603.342
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.083.818	5.222.015
2) impianti e macchinario	199.546	191.501
3) attrezzature industriali e commerciali	3.740.066	3.913.199
4) altri beni	663.454	673.500
Totale immobilizzazioni materiali	9.686.884	10.000.215
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	13.417.746	13.417.746
b) imprese collegate	12.000	12.000
Totale partecipazioni	13.429.746	13.429.746
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.429.746	13.429.746
Totale immobilizzazioni (B)	28.818.126	29.033.303
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	248.482	253.821
Totale rimanenze	248.482	253.821
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.733.899	1.558.032
Totale crediti verso clienti	1.733.899	1.558.032
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.684	22.206
Totale crediti verso imprese controllate	10.684	22.206
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3.070
Totale crediti verso controllanti	-	3.070
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.005	94.145
esigibili oltre l'esercizio successivo	47.135	-
Totale crediti tributari	100.140	94.145
5-ter) imposte anticipate	350.727	337.381
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.927	36.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.737	128.403
Totale crediti verso altri	338.664	165.182
Totale crediti	2.534.114	2.180.016

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	14.278.817	10.774.043
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14.278.817	10.774.043
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	228.011	835.905
3) danaro e valori in cassa	34.019	57.038
Totale disponibilità liquide	262.030	892.943
Totale attivo circolante (C)	17.323.443	14.100.823
D) Ratei e risconti	22.918	47.491
Totale attivo	46.164.487	43.181.617
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	255.975	255.975
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.058.917	24.058.917
IV - Riserva legale	51.195	51.195
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	95.000	95.000
Riserva avanzo di fusione	6.120.299	6.120.299
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	6.215.300	6.215.299
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.919.928	2.523.434
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.414.511	2.396.494
Totale patrimonio netto	37.915.826	35.501.314
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	656.514	656.514
Totale fondi per rischi ed oneri	656.514	656.514
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.304.817	1.331.668
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	954	-
Totale debiti verso banche	954	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.443	3.361
Totale acconti	18.443	3.361
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.623.406	3.146.515
Totale debiti verso fornitori	3.623.406	3.146.515
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.513	-
Totale debiti verso imprese controllate	69.513	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.109	-
Totale debiti verso imprese collegate	417.109	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.239.590	1.529.352
Totale debiti verso controllanti	1.239.590	1.529.352
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.126	183.151
Totale debiti tributari	176.126	183.151
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.621	361.097

esigibili oltre l'esercizio successivo	36.784	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.405	361.097
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	456.405	455.183
Totale altri debiti	456.405	455.183
Totale debiti	6.264.951	5.678.659
E) Ratei e risconti	22.379	13.462
Totale passivo	46.164.487	43.181.617

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.489.013	23.737.685
5) altri ricavi e proventi		
altri	219.928	483.390
Totale altri ricavi e proventi	219.928	483.390
Totale valore della produzione	24.708.941	24.221.075
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.812.069	1.749.737
7) per servizi	12.641.648	12.057.328
8) per godimento di beni di terzi	1.039.820	1.026.126
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.986.041	2.086.403
b) oneri sociali	601.336	588.913
c) trattamento di fine rapporto	161.946	158.726
e) altri costi	5.716	53.546
Totale costi per il personale	2.755.039	2.887.588
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.265.397	1.277.235
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.319.771	1.221.722
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	43.282	28.254
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.628.450	2.527.211
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.339	49.378
14) oneri diversi di gestione	156.775	190.341
Totale costi della produzione	21.039.140	20.487.709
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.669.801	3.733.366
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.252	2.149
Totale proventi diversi dai precedenti	4.252	2.149
Totale altri proventi finanziari	4.252	2.149
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	910	1.710
Totale interessi e altri oneri finanziari	910	1.710
17-bis) utili e perdite su cambi	(415)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.927	439
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.672.728	3.733.805
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.271.563	1.351.764
imposte differite e anticipate	(13.346)	(14.453)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.258.217	1.337.311
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.414.511	2.396.494

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	2.414.511	2.396.494
Imposte sul reddito	1.258.217	1.337.311
Interessi passivi/(attivi)	(3.342)	(439)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.312)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.667.074	3.733.366
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	196.108	158.726
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.585.168	2.498.957
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3.567)	(1.261.817)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.777.709	1.395.866
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.444.783	5.129.232
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.339	(173.623)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(219.149)	(389.250)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	476.891	1.556.062
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.573	(22.902)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.917	7.852
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	42.708	1.193.681
Totale variazioni del capitale circolante netto	339.279	2.171.820
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.784.062	7.301.052
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.342	439
(Imposte sul reddito pagate)	(1.370.708)	(316.149)
(Utilizzo dei fondi)	(176.111)	1.046.195
Totale altre rettifiche	(1.543.477)	730.485
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.240.585	8.031.537
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.006.128)	(2.116.140)
Disinvestimenti	2.500	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(679.050)	(5.986.307)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(13.420.746)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3.504.774)	-
Disinvestimenti	-	(8.606.473)
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(685.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.872.452)	(30.129.666)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	954	(1.817)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	-	22.575.033
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	954	22.573.216
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(630.913)	475.087
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	835.905	356.923
Danaro e valori in cassa	57.038	60.932
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	892.943	417.855
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	228.011	835.905
Danaro e valori in cassa	34.019	57.038
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	262.030	892.943

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si forniscono di seguito le informazioni richieste dal paragrafo 51 del Principio contabile OIC 10, in relazione all'acquisto del ramo d'azienda in data 18 febbraio 2019 dalla società cedente Spazio Medico S.r.l. per un corrispettivo totale pari ad Euro 685.000.

Il valore contabile delle attività acquisite è così dettagliato:

Attività acquisite	Ammontare
Immobilizzazioni immateriali	684.500
Avviamento ramo d'azienda prestazioni sanitarie ATS	200.000
Titolo autorizzativo ed accreditamento ATS	484.500
Immobilizzazioni materiali	500
Ecografo Hitachi EUB 405	500
Totale	685.000

Con l'operazione di acquisizione del ramo d'azienda non sono state acquisite disponibilità liquide.

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art. 2423, co. 1 Codice Civile, del bilancio chiuso al 31/12/2019.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2019 e la presente Nota Integrativa sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di bilancio d'esercizio.

I criteri di valutazione seguiti per la predisposizione del bilancio d'esercizio sono quelli di cui all'art. 2426 Codice Civile in vigore alla data di redazione del medesimo e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, co. 2 e 2423, co. 5 Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emanati dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423-ter, co. 5 Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente, ove necessario.

Sedi presso le quali viene svolta l'attività

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 di Gessate e presso le unità di Piantedo (SO), Cornaredo (MI) e altre unità in provincia di Milano e Monza-Brianza.

Appartenenza ad un gruppo e soggezione a direzione e coordinamento

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.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ovvero a 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, Conto Economico e Rendiconto Finanziario dell'esercizio corrente e del precedente.

Le valutazioni sono ispirate al principio della prudenza. In particolare, l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Inoltre le valutazioni tengono conto e traggono origine dal principio della continuità aziendale. Tale principio si estrinseca nell'applicazione di criteri di valutazione in un'ottica di funzionamento e continuazione dell'attività aziendale.

Il presente bilancio è costituito da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 Codice Civile.

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:

i costi di impianto e di ampliamento, i costi per licenze e software e gli altri costi con utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

- il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 5 anni. Qualora non fosse stato possibile stimare in modo attendibile una vita utile dell'avviamento, esso è stato ammortizzato nel periodo di tempo consentito dall'art. 2426 comma 1 numero 6 del Codice Civile, ovvero in un periodo di 10 anni;

- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla base del minore periodo tra la vita utile delle migliorie e la durata dei rapporti contrattuali sottostanti;

- le concessioni sono ammortizzate con un'aliquota del 2%.

Le immobilizzazioni in corso sono destinate ad accogliere i costi interni ed esterni sostenuti per l'acquisizione o produzione di immobilizzi immateriali per i quali non è ancora acquisita la piena titolarità ovvero relativi a progetti non ancora ultimati.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

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.

L'OIC n. 9 disciplina le svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali. 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.

Immobilizzazioni 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 e che sono costituiti da terreni e fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali.

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 e macchinari	15%
Attrezzature	6,25% - 12,50%
Mobili e arredi	10%
Insegne	10%-12,50%
Automezzi	20%
Macchine Ufficio elettroniche	20%
Impianto centralino	20%
Impianto d'allarme	30%
Altri beni	20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

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 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.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

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.

Più precisamente le rimanenze di materiale di consumo sono costituite da reagenti e materiale sanitario ausiliario di radiologia, valutate al costo di acquisto.

Crediti

L'art. 2426 comma 1 n. 8 Codice Civile 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").

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, e inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato, ove applicato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nella valutazione dei crediti poiché gli effetti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base alla valutazione al presumibile valore di realizzo, attesa la scadenza legale o contrattuale dei medesimi a breve termine, ovvero con scadenza inferiore ai 12 mesi, e ciò coerentemente con il principio OIC 15 paragrafi 33 e 79.

Inoltre, esclusivamente con riferimento ai crediti di scadenza superiore ai 12 mesi, che alla data del 1° Gennaio 2016 non avevano ancora esaurito i loro effetti in bilancio, la Società si è avvalsa della facoltà di esonero della valutazione dei medesimi secondo il criterio del costo ammortizzato, coerentemente con il principio OIC 15 paragrafo 89.

Mentre, relativamente ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi, sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° Gennaio 2016, la Società applica il criterio del costo ammortizzato, esclusivamente e solamente nei casi in cui gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio: diversamente anche i predetti crediti sono valutati al presumibile valore di presunto realizzo.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto 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 o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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 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 co. 1 n. 8 Codice Civile 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").

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato, ove applicato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato nella valutazione dei debiti poiché gli effetti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 Codice Civile, sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base alla valutazione al valore nominale, attesa la scadenza legale o contrattuale dei medesimi a breve termine, ovvero con scadenza inferiore ai 12 mesi, e ciò coerentemente con il principio OIC 19 paragrafi 42 e 82.

Inoltre, esclusivamente con riferimento ai debiti di scadenza superiore ai 12 mesi, che alla data del 1° gennaio 2016 non avevano ancora esaurito i loro effetti in bilancio, la Società si è avvalsa della facoltà di esonero della valutazione dei medesimi secondo il criterio del costo ammortizzato, coerentemente con il principio OIC 19 paragrafo 91.

Mentre, relativamente ai debiti con scadenza superiore ai 12 mesi, sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 la Società applica il criterio del costo ammortizzato, esclusivamente e solamente nei casi in cui gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sono rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio: diversamente anche i predetti debiti sono valutati al valore nominale.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. 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.

Crediti e debiti in valuta

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione.

La differenza tra tale valore e l'importo effettivamente pagato o percepito viene imputato al conto economico alla voce utile o perdita su cambi.

Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

Costi e ricavi

I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi 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 ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e/o con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

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 Vostra 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 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.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 5.701.496 (Euro 5.603.342 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	69.161	911.623	-	7.474.780	5.145.673	13.601.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.053	794.652	-	2.463.732	4.691.458	7.997.895
Valore di bilancio	21.108	116.971	-	5.011.048	454.215	5.603.342
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	662.265	484.500	200.000	16.786	1.363.551
Ammortamento dell'esercizio	8.693	181.093	9.690	735.864	330.057	1.265.397
Totale variazioni	(8.693)	481.172	474.810	(535.864)	(313.271)	98.154
Valore di fine esercizio						
Costo	69.161	1.573.888	484.500	7.674.780	5.162.459	14.964.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.746	975.745	9.690	3.199.596	5.021.515	9.263.292
Valore di bilancio	12.415	598.143	474.810	4.475.184	140.944	5.701.496

Di seguito sono fornite ulteriori informazioni in ordine ad alcune voci della tabelle che precede:

- Costi di impianto e ampliamento per Euro 12.415 (Euro 21.108 nel precedente esercizio) si riferiscono ad oneri notarili capitalizzati;
- Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno per Euro 598.143 (Euro 116.971 nel precedente esercizio) si riferiscono a costi relativi a software capitalizzati; nel corso dell'esercizio la voce ha subito un incremento di Euro 662.265;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili per Euro 474.810 (Euro 0 nel precedente esercizio): si precisa che nel corso dell'esercizio la Società ha acquistato un ramo d'azienda da Spazio Medico S.r.l. ed è conseguentemente subentrata nella relativa autorizzazione iscritta in questa voce;
- Avviamento per Euro 4.475.184 (Euro 5.001.048 nel precedente esercizio) già iscritto nella incorporata Ve.Di. S.r.l.. In particolare, l'Avviamento è relativo al disavanzo da annullamento precedentemente iscritto nella società incorporata Ve.Di S.r.l. a seguito della fusione inversa della stessa con la controllante-incorporata VE.PA.FIN. S.r.l.. Gli Amministratori della società Ve.Di. S.r.l., ai sensi dell'art. 2504-bis comma 4 del Codice Civile, hanno ritenuto di imputare tale disavanzo alla voce Avviamento. Tuttavia, non potendo stimare in modo attendibile una vita utile del medesimo, gli stessi hanno ritenuto di ammortizzare il predetto Disavanzo da annullamento nel periodo di tempo consentito dall'art. 2426 comma 1 numero 6) del Codice Civile, ovvero in un periodo di 10 anni, con il consenso del Collegio Sindacale; nel corso dell'esercizio la voce si è incrementata per Euro 200.000 in relazione all'avviamento incluso nel ramo d'azienda ceduto alla Società da Spazio Medico S.r.l.;
- Altre immobilizzazioni materiali per Euro 140.944 (Euro 454.215 nel precedente esercizio), sono relative a costi per migliorie su beni di terzi connesse agli immobili condotti in locazione e a costi pluriennali; nel corso dell'esercizio la voce ha subito un incremento di Euro 16.786.

Si evidenzia, inoltre, che per i beni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad Euro 9.686.884 (Euro 10.000.215 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.713.623	1.013.436	8.945.835	2.575.604	18.248.498
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	491.608	821.935	5.032.636	1.902.104	8.248.283
Valore di bilancio	5.222.015	191.501	3.913.199	673.500	10.000.215
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	57.484	757.444	191.699	1.006.627
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	188	-	188
Ammortamento dell'esercizio	138.197	49.439	930.389	201.745	1.319.771
Totale variazioni	-138.197	8.045	(173.133)	(10.046)	(313.331)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.713.623	1.010.920	9.702.279	2.751.804	19.238.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	629.805	871.374	5.962.213	2.088.350	9.551.742
Valore di bilancio	5.083.818	199.546	3.740.066	663.454	9.686.884

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono da attribuire all'acquisto di impianti, attrezzature specifiche, impianti elettrici, IT hardware e mobili e arredi.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 13.429.746 (Euro 13.429.746 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.417.746	12.000	13.429.746

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	13.417.746	12.000	13.429.746
Valore di fine esercizio			
Costo	13.417.746	12.000	13.429.746
Valore di bilancio	13.417.746	12.000	13.429.746

Partecipazioni

Le partecipazioni detenute dalla Società sono valutate al costo di acquisizione, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 1) Codice Civile.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nella tabella seguente si riporta il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Nuova L.A.M.P. S. r.l.	Torino	06587010015	52.000	195.678	1.556.460	1.556.460	100,00	7.611.016
Poliambulatorio Ve.Di. S.r.l.	Cornaredo	09629080152	103.000	(4.195)	366.161	366.161	100,00	399.548
Alma S.r.l.	Cornaredo	11015140152	20.400	25.367	575.591	575.591	100,00	1.008.745
Istituto Diagnostico Antoniano S.p.A.	Padova	01756530281	371.851	913.989	11.322.605	10.772.326	95,14	4.398.437
Totale								13.417.746

Si precisa che il valore della partecipazione in Poliambulatorio Ve.Di. S.r.l. è comprensivo del disavanzo da annullamento pari a Euro 41.897 a seguito di fusione avvenuta nel 2009.

Gli Amministratori non hanno ritenuto opportuno effettuare alcuna svalutazione stante il plusvalore insito nel valore commerciale delle società controllate e non avendo riscontrato condizioni di perdite durevoli di valore.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Affidea Service S. c.r.l.	Milano	07182690961	45.000	38.134	61.443	16.387	26,67	12.000
Totale								12.000

Si precisa che gli Amministratori non hanno ritenuto opportuno effettuare alcuna svalutazione non avendo riscontrato condizioni di perdite durevoli di valore.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
248.482	253.821	(5.339)

Le rimanenze si riferiscono principalmente a materiali di consumo per prestazioni sanitarie (al 31/12/2019 pari ad Euro 219.578).

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
2.534.114	2.180.016	354.098

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione è così rappresentata:

	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	1.558.032	175.867	1.733.899	1.733.899	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	22.206	(11.522)	10.684	10.684	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.070	-3070	-	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.145	5.995	100.140	53.005	47.135	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	337.381	13.346	350.727			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	165.182	173.482	338.664	212.927	125.737	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.180.016	354.098	2.534.114	2.010.515	172.872	-

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono crediti di durata superiore a cinque 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 Codice Civile.

Area geografica	Italia	Europa/Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.733.899	0	1.733.899
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	10.684	0	10.684
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	100.140	0	100.140
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	350.727	0	350.727
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	337.546	1.118	338.664
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.532.996	1.118	2.534.114

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle voci di credito iscritte nell'attivo circolante.

I “Crediti verso clienti” sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Crediti commerciali e per fatture da emettere	1.140.302	(4.730)	1.135.572
Crediti commerciali e per fatture emesse	553.171	223.879	777.050
Fondo svalutazione crediti	(135.441)	(43.282)	(178.723)
Totale	1.558.032	175.867	1.733.899

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	135.441
Accantonamento esercizio	43.282
Saldo al 31/12/2019	178.723

La voce "Crediti verso controllate" si riferisce a crediti commerciali verso Poliambulatorio VE.DI. S.r.l. e Nuova L.A. M.P. S.r.l..

I "Crediti tributari" sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Credito IVA	6.412	(3.321)	3.091
Crediti tributari a rimborso	79.837	(32.702)	47.135
Crediti per imposta sostitutiva TFR	552	3.325	3.877
Credito IRAP	149	12.612	12.761
Altri crediti	7.195	26.081	33.276
Totale	94.145	5.995	100.140

Tra i Crediti tributari, la voce "Crediti tributari a rimborso" afferisce alla maggior IRES, chiesta a rimborso nel corso del 2013 da parte della incorporata Ve.Di. S.r.l. per effetto dell'istanza presentata ai sensi dell'art. 2 comma 1-quater D. L. n. 201/2011 per mancata deduzione dall'IRAP delle spese per il personale dipendente e assimilato.

La voce "Imposte anticipate" si riferisce principalmente alle imposte anticipate calcolate in relazione al Fondo ENPAM e agli ammortamenti degli avviamenti.

La voce "Crediti verso altri" si riferisce principalmente ad anticipi a terzi (Euro 161.153) e depositi cauzionali (Euro 125.737).

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	10.774.043	3.504.774	14.278.817
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.774.043	3.504.774	14.278.817

La Società ha iscritto il credito verso Affidea S.r.l., società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo, nella specifica voce C.III. "Attività che non costituiscono immobilizzazioni", essendo verificato che trattasi di un credito a breve termine, in linea con quanto previsto dall'OIC 14.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
262.030	892.943	(630.913)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	835.905	(607.894)	228.011
Denaro e altri valori in cassa	57.038	(23.019)	34.019
Totale disponibilità liquide	892.943	(630.913)	262.030

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi si sono così movimentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.491	(24.573)	22.918
Totale ratei e risconti attivi	47.491	(24.573)	22.918

La voce è esclusivamente composta da risconti attivi che si riferiscono principalmente ad affitti attivi (Euro 11.171). Si precisa che non esistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
37.915.826	35.501.314	2.414.512

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	255.975	-	-		255.975
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	24.058.917	-	-		24.058.917
Riserva legale	51.195	-	-		51.195
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	95.000	-	-		95.000
Riserva avanzo di fusione	6.120.299	-	-		6.120.299
Varie altre riserve	-	-	1		1
Totale altre riserve	6.215.299	-	1		6.215.300
Utili (perdite) portati a nuovo	2.523.434	2.396.494	-		4.919.928
Utile (perdita) dell'esercizio	2.396.494	(2.396.494)	-	2.414.511	2.414.511
Totale patrimonio netto	35.501.314	-	1	2.414.511	37.915.826

La voce "Riserva Avanzo di fusione" accoglie la differenza sorta per effetto della fusione inversa con la incorporata-controllante Ve.Di.S.r.l.. Alla data di effetto della fusione (1 gennaio 2018) il capitale sociale della Società era pari ad Euro 10.529.787 mentre nel bilancio della società incorporata-controllante Ve.Di. S.r.l. la partecipazione nella Società, detenuta in percentuale pari al 100%, era iscritta al valore di Euro 4.409.488. Pertanto, il differenziale tra costo della partecipazione nella Società iscritto nel bilancio di Ve.Di. S.r.l. e il patrimonio netto della Società medesima alla data di effetto della fusione ha originato il suddetto Avanzo di fusione pari ad Euro 6.120.299.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 7-bis, del Codice Civile, relativamente alla specificazione delle voci del Patrimonio Netto con riferimento alla loro origine e possibilità di utilizzazione sono riportate nel prospetto che segue. Si precisa che, la voce "altre riserve" è da ascrivere all'arrotondamento all'unità di Euro.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	255.975	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	24.058.917	Capitale	A,B,C	24.058.917
Riserva legale	51.195	Utili	B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	95.000	Capitale	A,B,C	95.000

Riserva avanzo di fusione	6.120.299	Capitale	A ,B,C	6.120.299
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	6.215.300			6.215.299
Utili portati a nuovo	4.919.928	Utili	A,B,C	4.919.928
Totale	35.501.315			35.194.144
Quota non distribuibile				12.415

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 656.514. La voce “Fondi per rischi e oneri” non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio ed è composta interamente da quanto nel tempo accantonato, da parte della Società al Fondo Rischi Enpam a fronte di eventuali e residuali oneri futuri relativi al contenzioso con il predetto Ente.

Nel corso dell'esercizio al 31/12/2016 tra la Fondazione Enpam e alcune associazioni di categoria è stato siglato un protocollo d'intesa per la corretta interpretazione e applicazione dell'art. 1 comma 39 Legge n. 243/2004: conseguentemente la Società rideterminò l'accantonamento al predetto Fondo in base alle risultanze del citato protocollo liberando, tra le altre, la parte esuberante precedentemente accantonata.

Nel corso dell'esercizio al 31/12/2017 la Fondazione Enpam, per quanto prima esposto, ha definitivamente comunicato alla Società le contribuzioni dovute, oltre accessori, per le annualità dal 2012 al 2015.

Quanto rimasto iscritto alla voce in commento Altri Fondi si riferisce ad annualità antecedenti il 2012 per le quali si è in attesa di definizione con la Fondazione Enpam.

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
1.304.817	1.331.668	(26.851)

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. La composizione e i movimenti delle singole voci evidenziano:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.331.668
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	152.827
Utilizzo nell'esercizio	176.111
Altre variazioni	(3.567)
Totale variazioni	(26.851)
Valore di fine esercizio	1.304.817

L'importo delle altre variazioni si riferisce all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

Debiti

I debiti si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.264.951	5.678.659	586.292

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 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
Debiti verso banche	-	954	954	954	-
Acconti	3.361	15.082	18.443	18.443	-
Debiti verso fornitori	3.146.515	476.891	3.623.406	3.623.406	-
Debiti verso imprese controllate	-	69.513	69.513	69.513	-
Debiti verso imprese collegate	-	417.109	417.109	417.109	-
Debiti verso controllanti	1.529.352	(289.762)	1.239.590	1.239.590	-
Debiti tributari	183.151	(7.025)	176.126	176.126	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	361.097	(97.692)	263.405	226.621	36.784
Altri debiti	455.183	1.222	456.405	456.405	-
Totale debiti	5.678.659	586.292	6.264.951	6.228.167	36.784

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle voci di debito iscritte nel passivo patrimoniale.

La voce “Acconti” include esclusivamente anticipi da clienti.

La voce “Debiti verso fornitori” è così costituita e movimentata:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni	Valori di fine esercizio
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	1.302.675	(386.652)	916.023
Debiti verso fornitori per fatture e note di credito da ricevere	1.843.840	863.543	2.707.383
Totale	3.146.515	476.891	3.623.406

I Debiti verso imprese controllate fanno riferimento a debiti di natura commerciale verso Nuova L.A.M.P. S.r.l. e Alma S.r.l.

I Debiti verso imprese collegate fanno riferimento a fatture da ricevere per servizi resi da Affidea Service S.c.r.l.

I Debiti verso imprese controllanti sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni	Valori di fine esercizio
Debiti di natura commerciale	399.854	(222.322)	177.532
Debito IRES - consolidato fiscale	1.129.498	(67.440)	1.062.058
Totale	1.529.352	(289.762)	1.239.590

Il debito IRES corrisponde all'imponibile positivo trasferito dalla Società al consolidato fiscale di gruppo. Per maggiori dettagli si rimanda al dettaglio delle imposte correnti più avanti analizzato nella presente Nota Integrativa.

I Debiti tributari (euro 177.126) si riferiscono in via prevalente a debiti per ritenute IRPEF per lavoro dipendente e autonomo (Euro 174.845).

I Debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni	Valori di fine esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e assistenza (INPS e INAIL)	109.298	(52.326)	56.972
Debiti verso ENPAM	247.087	(51.024)	196.063
Debiti verso altri istituti previdenziali	4.712	5.658	10.370
Totale	361.097	(97.692)	263.405

Gli Altri Debiti (Euro 456.405) sono costituiti prevalentemente da debiti verso dipendenti (Euro 456.212).

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	954	954
Acconti	18.443	18.443
Debiti verso fornitori	3.623.406	3.623.406
Debiti verso imprese controllate	69.513	69.513
Debiti verso imprese collegate	417.109	417.109
Debiti verso imprese controllanti	1.239.590	1.239.590
Debiti tributari	176.126	176.126
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.405	263.405
Altri debiti	456.405	456.405
Debiti	6.264.951	6.264.951

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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n. 19-bis del Codice Civile, si segnala che non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla Società.

Ratei e risconti passivi

La voce ratei e risconti passivi si è così movimentata:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.379	13.462	8.917

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.417	8.872	22.289

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	45	45	90
Totale ratei e risconti passivi	13.462	8.917	22.379

Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.708.941	24.221.075	487.866

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 10 del 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	12.684.911
Ticket	5.167.984
Privati	4.537.738
Quota ricetta	1.618.530
Altri ricavi ordinari	479.850
Totale	24.489.013

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 10 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	24.489.013
Totale	24.489.013

Altri ricavi e proventi

Gli "Altri ricavi e proventi" sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Proventi immobiliari	25.000	(15.000)	10.000
Rimborsi spese	65.486	2.002	67.488
Ricavi da altre strutture sanitarie	58.800	(58.800)	0
Rimborsi assicurativi	17.045	(15.259)	1.786
Plusvalenze di natura non finanziaria	2.000	500	2.500
Sopravvenienze e insussistenze attive	274.585	(184.108)	90.477
Altri ricavi e proventi	40.474	7.203	47.677
Totale	483.390	(263.462)	219.928

Costi della produzione

I costi della produzione evidenziano la seguente composizione e variazione:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.812.069	1.749.737	62.332
Servizi	12.641.648	12.057.328	584.320
Godimento di beni di terzi	1.039.820	1.026.126	13.694
Salari e stipendi	1.986.041	2.086.403	(100.362)
Oneri sociali	601.336	588.913	12.423
Trattamento di fine rapporto	161.946	158.726	3.220
Altri costi del personale	5.716	53.546	(47.830)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.265.397	1.277.235	(11.838)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.319.771	1.221.722	98.049
Svalutazioni crediti attivo circolante	43.282	28.254	15.028
Variazione rimanenze materie prime	5.339	49.378	(44.039)
Oneri diversi di gestione	156.775	190.341	(33.566)
Totale	21.039.140	20.487.709	551.431

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

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente acquisti di reagenti (Euro 1.062.320), materiale sanitario vario (Euro 212.441), materiale di contrasto (Euro 129.434) e cancelleria e stampati (Euro 126.006).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono così composte e movimentate:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costi medici, analisi laboratorio e altri servizi tecnici	7.433.168	808.191	8.241.359
Trasporti	239.231	30.763	269.994
Energia elettrica	606.618	9.148	615.766
Spese di manutenzione e riparazione	783.306	(96.434)	686.872
Servizi e consulenze tecniche	197.493	8.960	206.453
Compensi e contributi agli amministratori	201.435	(8.886)	192.549
Provvigioni passive	93.952	9	93.961
Spese e consulenze legali	23.234	3.385	26.619
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	187.394	(41.518)	145.876
Spese telefoniche	137.505	39.545	177.050
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	90.807	(3.207)	87.600
Assicurazioni	94.052	(2.918)	91.134
Spese di rappresentanza	2.684	2.236	4.920
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	11.369	(8.982)	2.387
Contributi ENPAM	131.659	6.131	137.790
Servizi di pulizia	241.104	20.648	261.752
Altri	1.582.317	(182.751)	1.399.566
Totale	12.057.328	584.320	12.641.648

Spese per godimento di beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi (Euro 1.039.820) sono composte prevalentemente da affitti passivi (Euro 930.891) e noleggio di attrezzature e abbigliamento sanitario (Euro 58.766).

Costi per il personale

I costi per il personale sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Salari e stipendi	2.086.403	(100.362)	1.986.041
Oneri sociali	588.913	12.423	601.336
Trattamento di fine rapporto	158.726	3.220	161.946
Altri costi del personale	53.546	(47.830)	5.716
Totale	2.887.588	(132.549)	2.755.039

Ammortamento e svalutazioni

La voce è così dettagliata:

- B.10.a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per Euro 1.265.397 (Euro 1.277.235 nel precedente esercizio) e relativo principalmente all'avviamento (Euro 735.864) e agli altri costi pluriennali (Euro 330.057); per ulteriori dettagli si rinvia alla sezione movimenti delle immobilizzazioni immateriali;
- B.10.b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per Euro 1.319.771 (Euro 1.221.722 nel precedente esercizio) e relativo principalmente alle attrezzature industriali e commerciali (Euro 930.389) e alle altre immobilizzazioni materiali (Euro 201.745); per ulteriori dettagli si rinvia alla sezione movimenti delle immobilizzazioni materiali;
- B.10.d) accantonamento al fondo svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante per Euro 43.282 (Euro 28.254 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
IMU, TASI e TARI	70.888	(1.157)	69.731
Imposta di registro	3.528	606	4.134
Diritti e vidimazioni	13.430	(13.120)	310
Sopravvenienze e insussistenze passive	36.035	(14.439)	21.596
Abbigliamento e divise	11.727	(3.314)	8.413
Altri oneri di gestione	54.733	(2.142)	52.591
Totale	190.341	(33.566)	156.775

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.927	439	2.488

La voce è composta da (i) interessi attivi per Euro 4.252; (ii) interessi passivi per dilazioni di pagamento (Euro 910) e (iii) perdite su cambi (Euro 415).

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sul reddito si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.258.217	1.337.311	(79.094)

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	1.271.563	1.351.764	(80.201)
IRES	1.062.058	1.129.498	(67.440)
IRAP	209.505	222.266	(12.761)
Imposte differite (anticipate)	(13.346)	(14.453)	1.107
IRES	(12.999)	8.928	(21.927)
IRAP	(347)	(23.381)	23.034
Totale	1.258.217	1.337.311	(79.094)

Si precisa che in linea con le indicazioni fornite dal principio OIC 25, l'IRES relativa al reddito imponibile trasferita al consolidato fiscale è stata rilevata tra le imposte correnti di esercizio.

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 4.425.240 a cui corrisponde un'IRES di Euro 1.062.058.

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	3.672.727	
Valore netto della produzione, al netto dei costi non rilevanti		6.468.123
Onere fiscale teorico	881.454	252.257

Descrizione	IRES	IRAP
(+/-) Differenze temporanee tassabili/deducibili in futuri esercizi	54.165	8.889
(+/-) Rigiro differenze temporanee esercizi pregressi	0	0
(+) Differenze permanenti tassate	1.069.289	1.258.221
(-) Differenze permanenti deducibili	(178.167)	(199)
Imponibile fiscale lordo	4.618.014	7.735.034
(-) Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
(-) Agevolazioni fiscali (ACE, cuneo fiscale, ecc..)	(192.774)	(2.363.102)
Risultato fiscale netto	4.425.240	5.371.932
Trasferimenti al consolidato fiscale (Interessi passivi, ACE)	0	
Imposte correnti	1.062.058	209.505

L'imposta di Euro 1.062.058 rappresenta pertanto l'onere fiscale IRES di competenza della Società e relativo al reddito imponibile trasferito al consolidato fiscale.

Fiscalità differita / anticipata

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riporta le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1, numero 14 lett. a) e b) del Codice Civile. In particolare, vengono evidenziate le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate unitamente ai relativi effetti.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamenti Avviamenti	459.188	8.889	468.077	24,00%	112.338	3,90%	18.255
Fondo rischi ENPAM	656.514	0	656.514	24,00%	157.563	3,90%	25.604
Servizi non completati	0	9.760	9.760	24,00%	2.343	-	-
Imposte non pagate	0	1.850	1.850	24,00%	444	-	-
Svalutazione crediti non deducibile	108.750	33.666	142.416	24,00%	34.180	-	-
Totale	1.224.452	54.165	1.278.617	-	306.868	-	43.859

Si evidenzia che, in conseguenza delle variazioni intervenute, l'effetto delle imposte anticipate accantonate al Conto Economico dell'esercizio 2019 è pari a Euro 13.346.

Nota integrativa, 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, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	81
Totale Dipendenti	82

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 concessi agli amministratori ed al sindaco né impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Si attesta che il compenso per la Revisione Legale è pari a 8.247 Euro.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	167.000	19.666

Categorie di azioni emesse dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427 comma 1 numero 17 Codice Civile, relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della Società, al numero e al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si precisa che non vi sono elementi da segnalare essendo il Capitale Sociale rappresentato da quote non azionarie.

Titoli emessi dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427 comma 1 numero 18 Codice Civile relativamente ai titoli emessi dalla Società, si precisa che non sono stati emessi titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 19 del Codice Civile, si precisa che non sono stati emessi strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dalla stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427 comma 1, numeri 20 e 21, del Codice Civile si attesta che non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Si segnala che nel mese di dicembre la Società ha sottoscritto, in qualità di utilizzatore, un accordo quadro per la locazione operativa di macchinari e attrezzature sanitarie che al 31 dicembre 2019 non aveva ancora esplicato i suoi effetti.

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 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 disponibili.

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 dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La Società, si avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 comma 3 del D.Lgs. n. 127/1991. A tal riguardo, si forniscono i dati della società che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui la Vostra Società fa parte in quanto controllata.

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Affidea Group B.V.

	Insieme più grande
Città (se in Italia) o stato estero	Paesi Bassi
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Milano

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 a direzione o coordinamento da parte di Affidea S.r.l. corrente in Milano, Via Maria Teresa n. 4, Codice Fiscale 05569920969. Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 Codice Civile, si espongono i dati dell'ultimo di bilancio approvato della predetta società esercitante l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	121.154.336	121.187.964
C) Attivo circolante	54.699.097	38.438.274
D) Ratei e risconti attivi	5.948	13.882
Totale attivo	175.859.381	159.640.120
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.000.000	5.000.000
Riserve	1.814.910	3.906.952
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.402.048)	(2.092.043)
Totale patrimonio netto	3.412.862	6.814.909
B) Fondi per rischi e oneri	-	29.966
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	112.371	97.941
D) Debiti	172.308.971	152.678.812
E) Ratei e risconti passivi	25.177	18.492
Totale passivo	175.859.381	159.640.120

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	408.842	795.544
B) Costi della produzione	2.212.914	2.213.795
C) Proventi e oneri finanziari	(2.751.555)	(2.230.024)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.153.579)	(1.556.232)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.402.048)	(2.092.043)

Nota integrativa, parte finale

Signori soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 ad Euro 2.414.511.

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 _____ iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al n. _____ 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, il rendiconto finanziario e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società'.

____/____/____