CASA DI CURA ERETENIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VICENZA
Codice Fiscale	00444840243
Numero Rea	VICENZA 40647
P.I.	00444840243
Capitale Sociale Euro	520.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CASA DI CURA ERETENIA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	119.685	144.324
Totale immobilizzazioni immateriali	119.685	144.324
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.607.110	16.152.586
3) attrezzature industriali e commerciali	677.825	792.451
4) altri beni	253.148	187.146
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.207.921	4.552.413
Totale immobilizzazioni materiali	22.746.004	21.684.596
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	6.400.000	6.400.000
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	6.400.000	6.400.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.870.535	4.062.435
Totale crediti verso imprese controllate	3.870.535	4.062.435
Totale crediti	3.870.535	4.062.435
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.270.535	10.462.435
Totale immobilizzazioni (B)	33.136.224	32.291.355
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.097.004	1.141.174
Totale rimanenze	1.097.004	1.141.174
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.406.981	3.248.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.406.981	3.248.999
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.925	1.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	11.925	1.971
5-ter) imposte anticipate	204.061	251.060
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.232	26.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	27.232	26.456
Totale crediti	2.650.199	3.528.486
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	806.635	647.637
2) assegni	486	0
3) danaro e valori in cassa	2.586	4.943
Totale disponibilità liquide	809.707	652.580
Totale attivo circolante (C)	4.556.910	5.322.240
D) Ratei e risconti	38.776	40.994
Totale attivo	37.731.910	37.654.589
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	83.589	83.589
III - Riserve di rivalutazione	7.900.441	7.900.441
IV - Riserva legale	119.965	119.965
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.593.711	2.592.721
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	2.593.712	2.592.722
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.613	990
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	11.407.320	11.217.707
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	657.646	637.105
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.371.117	2.776.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.144.464	13.947.396
Totale debiti verso banche	16.515.581	16.723.540
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.771.712	6.947.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	6.771.712	6.947.965
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.239	444.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	538.239	444.122
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	609.017	501.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	609.017	501.899
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.208.952	1.137.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.208.952	1.137.439
Totale debiti	25.643.501	25.754.965

E) Ratei e risconti	23.443	44.812
Totale passivo	37.731.910	37.654.589

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.986.536	19.638.100
5) altri ricavi e proventi		
altri	80.954	207.274
Totale altri ricavi e proventi	80.954	207.274
Totale valore della produzione	20.067.490	19.845.374
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.998.128	3.087.163
7) per servizi	8.189.859	7.788.787
8) per godimento di beni di terzi	405.763	274.351
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.078.131	4.386.183
b) oneri sociali	1.186.345	1.255.278
c) trattamento di fine rapporto	260.971	258.830
e) altri costi	2.714	4.500
Totale costi per il personale	5.528.161	5.904.791
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.407	28.681
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	934.743	832.298
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	68.028	16.331
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.031.178	877.310
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.170	(34.255)
14) oneri diversi di gestione	1.278.487	1.317.480
Totale costi della produzione	19.475.746	19.215.627
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	591.744	629.747
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	182
Totale proventi diversi dai precedenti	8	182
Totale altri proventi finanziari	8	182
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	298.005	523.022
Totale interessi e altri oneri finanziari	298.005	523.022
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(297.997)	(522.840)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	1.057
Totale svalutazioni	0	1.057
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(1.057)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	293.747	105.850
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.135	55.370
imposte differite e anticipate	46.999	49.490
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.134	104.860
21) Utile (perdita) dell'esercizio	189.613	990

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31-12-2018	31-12-2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	189.613	990
Imposte sul reddito	104.134	104.860
Interessi passivi/(attivi)	297.997	522.840
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	201	63
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	591.945	628.753
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	260.971	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	963.150	860.979
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	1.057
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	68.028	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.292.149	862.036
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.884.094	1.490.789
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	44.170	(34.255)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	773.990	(813.454)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	143.585	1.648.419
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.218	(19.397)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.369)	10.929
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	21.691	474.535
Totale variazioni del capitale circolante netto	964.285	1.266.777
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.848.379	2.757.566
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(297.997)	(465.040)
(Imposte sul reddito pagate)	(57.238)	(73.200)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(355.235)	(538.240)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.493.144	2.219.326
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.424.788)	(3.498.897)
Disinvestimenti	5.108.598	55
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.768)	(16.355)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(38.100)	(6.500)
Disinvestimenti	230.000	1.170.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.128.058)	(2.351.697)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(308.574)	500.001
Accensione finanziamenti	100.615	300.000
(Rimborso finanziamenti)	0	(1.132.430)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(207.959)	(332.429)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	157.127	(464.800)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	647.637	1.110.072
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.943	7.308
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	652.580	1.117.380
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	806.635	647.637
Assegni	486	0
Danaro e valori in cassa	2.586	4.943
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	809.707	652.580
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, 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* del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 *bis*, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

In base a quanto previsto dall'art. 1, commi 125-129 della Legge 124/2017, le imprese "*che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere* "dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti a queste equiparati hanno l'obbligo (pena sanzione pecuniaria) di pubblicare tali importi, quando l'ammontare complessivo non sia inferiore da Euro 10.000, nella nota integrativa del bilancio di esercizio.

In forza di quanto precede, per adempiere in modo puntuale e corretto all'informativa di cui sopra, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il differimento della data di convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio oltre il termine ordinario dei 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2018.

***

CRITERI 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 ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed 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.

Sono stati, altresì, rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11:

- prudenza;
- prospettiva della continuità aziendale;
- rappresentazione sostanziale;
- competenza;
- costanza nei criteri di valutazione;
- rilevanza;
- comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e, quindi, tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile.
I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile ed alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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.
Il piano di ammortamento applicato alle altre immobilizzazioni immateriali è stato determinato in considerazione della residua possibilità di utilizzazione.
Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sulla base della seguente vita utile:

- software: 3 anni;
- spese sostenute per l'ottenimento di mutui: in base alla durata del mutuo;
- altri oneri pluriennali: 3 anni.

Ai sensi dell'art. 2426, nn. 2 e 3 del Codice Civile, si precisa che ai criteri di ammortamento e ai relativi coefficienti non sono state apportate modifiche rispetto all'esercizio precedente e che non si sono, altresì, verificati deprezzamenti di carattere durevole.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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.
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 non strumentali.
Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo 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 par. 61.

Piano di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali, essendo la loro utilizzazione limitata nel tempo, è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.
Le aliquote di ammortamento applicate dalla società sono le seguenti:

Categoria	Aliquota
Immobili ed impianti fissi	3%
Installazioni - immobili	10%
Attrezzatura sanitaria	12,50%
Attrezzatura generica	25%
Mobili e arredamento	10%
Attrezzature informatiche	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Sistemi telefonici	20%
Autovetture aziendali	25%

Ai sensi dell'art. 2426, n. 2, del Codice Civile, si precisa che ai criteri di ammortamento, e ai relativi coefficienti, non è stata apportata alcuna modifica rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le rivalutazioni, nella tabella seguente viene evidenziato, secondo quanto stabilito dalla Legge 19 marzo 1983, n. 72, per quali beni, tutt'ora presenti nel patrimonio della Società, è stata effettuata una rivalutazione, monetaria od economica, da parte della società, e per quale importo.

PROSPETTO DEI BENI RIVALUTATI

Voci stato patrimoniale	Legge n. 576 /75	Legge n. 72 /83	Legge n. 413 /91	Legge n. 342 /2000	Legge n. 2 /2009	Totale
Immobili e fabbricati	34.731	200.312	222.227	0	6.889.534	**7.346.804**
Attrezzatura generica (mobili e macchine d'ufficio)	5.875	38.684	0	418.941	0	**463.500**
TOTALE	**40.606**	**238.996**	**222.227**	**418.941**	**6.889.534**	**7.810.304**

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese sono state valutate sulla base del prezzo di acquisizione ed il valore è eventualmente rettificato per riflettere le diminuzioni intervenute nel patrimonio netto delle singole società a seguito di perdite permanenti di valore risultanti dall'ultimo bilancio approvato.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Criterio del costo ammortizzato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti/crediti iscritti anche tra le immobilizzazioni finanziarie sorti dal 2016 e pertanto, quelli sorti negli esercizi precedenti, continuano ad essere iscritti in conformità al precedente principio contabile.

Si evidenzia, altresì, che il criterio del costo ammortizzato non è applicato se gli effetti derivanti dalla sua applicazione risultano essere irrilevanti, nel qual caso i debiti ed i crediti sono iscritti rispettivamente al valore nominale ed al presumibile valore di realizzo.

Alla luce di quanto sopra esposto, in conformità al principio di rilevanza indicato all'art. 2423 quarto comma del Codice Civile, i crediti sono stati valutati al valore di presunto realizzo ed i debiti sono stati iscritti al valore nominale in quanto l'applicazione dell'art. 2426 comma 8 non ha effetti rilevanti sul bilancio.

Crediti

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 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.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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.

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

I debiti sono stati rilevati al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

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 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

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato, ad eccezione del credito finanziario verso la società controllata Marapim S.r.l., che è infruttifero di interessi.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

In data 05/09/2018, a mezzo raccomandata a.r., i soci: Enzo Dalli Cani, Giuseppe Dalli Cani, Giovanni Dalli Cani e Giorgia Dalli Cani (titolari complessivamente di n. 575.620 azioni della Società) inviavano al Collegio Sindacale una Denunzia *ex* art. 2408 del Codice Civile.

In tale documento, i soci riscontravano irregolarità e inosservanze delle legge e/o dello statuto poste in essere dal Consiglio di Amministrazione, di cui di seguito si riporta un breve sunto:

- *mala gestio*, con riferimento alle operazioni poste in essere dalla Società con la controllata Marapim S.r.l.;
- irregolarità nel Bilancio di esercizio al 31.12.2017 della Società, per quanto concerne in particolare la Posizione Finanziaria Netta (PFN), il MOL ed il Going Concern;
- conflitto di interessi degli amministratori, con specifico riferimento ai quattro Dirigenti della Società ed alle operazioni con la controllata Marapim S.r.l.;
- dichiarazioni degli amministratori in sede di assemblea di approvazione del bilancio 2017;
- mancanza di informativa del Collegio - principi ISA (706) e dell'ODCEC.

Il Collegio Sindacale, a seguito dell'attività di indagine, nell'assemblea del 10.10.2018 ha esposto le proprie conclusioni non rilevando fatti censurabili nè circostanze che richiedano l'attivazione delle disposizioni di cui all'art. 2393 c.c.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 119.685 (Euro 144.324 nel precedente esercizio).

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, essendo la loro utilizzazione limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato secondo un piano stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

In merito alle singole voci, si precisa quanto segue.

Le altre immobilizzazioni immateriali (*voce B.I.7* dello stato patrimoniale), consistenti in costi pluriennali per spese su mutui del costo storico di Euro 320.048 ed in costi pluriennali per spese per software del costo storico di Euro 224.733, sono state iscritte all'attivo dello stato patrimoniale, per un importo che rispecchia la loro utilità pluriennale.

Si precisa, inoltre, che, ai sensi dell'art. 2426, n. 3, del Codice Civile, non si è verificato alcun effettivo deprezzamento di carattere durevole.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	541.012	541.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	396.688	396.688
Valore di bilancio	144.324	144.324
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	3.768	3.768
Ammortamento dell'esercizio	28.407	28.407
Totale variazioni	(24.639)	(24.639)
Valore di fine esercizio		
Costo	544.781	544.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	425.096	425.096
Valore di bilancio	119.685	119.685

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 22.746.004 (Euro 21.684.596 nel precedente esercizio).

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, o al costo di produzione che comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Il costo di produzione comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Si precisa che la voce B.II.5 Immobilizzazioni in corso ed acconti comprende i costi sostenuti per l'ampliamento e ristrutturazione della sede in cui opera la Società, che verranno ammortizzati dall'esercizio in cui saranno ultimati i lavori, nonché le spese per attrezzature industriali e commerciali in corso di costruzione.

La Società sta proseguendo le opere di ristrutturazione ed adeguamento dei locali necessari per l'esercizio dell'attività sanitaria che saranno completate entro il 30 novembre 2019, come da comunicazione del 30 novembre 2017 dell' Azienda ULSS n. 8 Berica prot. n. 114893/2017.

Si segnala che a seguito dell'entrata in funzione di alcuni reparti, parte delle immobilizzazioni in corso, per Euro 5.106.969, sono stati imputate a fabbricati in quanto i lavori sono stati ultimati.

Si precisa inoltre che, ai sensi dell'art. 2426, n. 3, del Codice Civile, non si è verificato alcun effettivo deprezzamento di carattere durevole.

Terreni e fabbricati

Si precisa che sono stati scorporati dal valore dei fabbricati il valore dei terreni sui quali gli stessi insistono.

La voce terreni risulta essere così composta:

Descrizione	Importo
Terreno immobile Casa di Cura	848.803
Terreno immobile uffici	342.291
Terreno Immobile ex Tapergi	448.622
Terreno Immobile ex Quinzani	656.638
Terreno Immobile ex Zoggia	192.365
TOTALE	**2.488.719**

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	21.873.587	13.417.212	2.341.337	4.552.413	42.184.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.721.001	12.624.761	2.154.191	0	20.499.953
Valore di bilancio	16.152.586	792.451	187.146	4.552.413	21.684.596
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.106.968	98.230	135.775	1.763.977	7.104.950
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	(5.108.469)	(5.108.469)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	330	0	330
Ammortamento dell'esercizio	652.444	212.856	69.443	0	934.743
Totale variazioni	4.454.524	(114.626)	66.002	(3.344.492)	1.061.408
Valore di fine esercizio					
Costo	26.980.555	13.510.212	2.466.317	1.207.921	44.165.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.373.445	12.832.387	2.213.169	0	21.419.001

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	20.607.110	677.825	253.148	1.207.921	22.746.004

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha in corso tre contratti di leasing finanziario relativi:

- ad un ecocardiografo con la società Selmabipiemme Leasing S.p.A. (ex Palladio Leasing) n. 0445462;

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differente contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

DESCRIZIONE		IMPORTI
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio		0
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		125
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):		0
a) di cui valore lordo dei beni	0	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	0	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	0	
d) di cui rettifiche di valore	0	
e) di cui riprese di valore	0	
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		32.963

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO				
Attività				
a) Contratti in corso				*Unità di euro*
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente				45.000
di cui valore lordo	90.000	di cui f.do ammortamento	45.000	
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0	
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio				
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio				-45.000
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio				0
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario				
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio				0
di cui valore lordo	0	di cui f.do ammortamento	0	
di cui rettifiche		di cui riprese di valore		
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui 4 saldo es. prec.)				0

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

b) Beni riscattati			
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio			32.963
Totale a6) + a7) + b1)			32.963
Passività			
c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)			11.911
di cui scadenti nell'esercizio successivo	11.911		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0		
di cui scadenti oltre i 5 anni	0		
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio			0
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio			-11.911
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)			0
di cui scadenti nell'esercizio successivo	0		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0		
di cui scadenti oltre i 5 anni	0		
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui 0 saldo es.prec.)			0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)			32.963
e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)			9.197
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)			23.766

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO			
g) Effetto lordo			*unità di euro*
Effetti sul risultato prima delle imposte	(saldo minori costi imputabili all'esercizio)		2.894
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	14.157		
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-125		
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	0		
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-11.138		
e2) Effetto fiscale	*(saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio)*		772
h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e2) (maggiore utile o minore perdita)			2.122

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 6.400.000 (Euro 6.400.000 nel precedente esercizio) e sono state acquisite a scopo di investimento durevole.

In particolare trattasi di una partecipazione nella società controllata MARAPIM S.r.l. pari ad Euro 6.400.000; per quanto concerne la partecipazione nella *ex* Banca Popolare di Vicenza risulta essere stata completamente svalutata nel corso dell'esercizio 2017 a seguito della messa in liquidazione della Banca Popolare di Vicenza S.p.A. in Liquidazione Coatta Amministrativa.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.400.000	662.157	7.062.157
Svalutazioni	0	662.157	662.157
Valore di bilancio	6.400.000	0	6.400.000
Valore di fine esercizio			
Costo	6.400.000	662.157	7.062.157
Svalutazioni	0	662.157	662.157
Valore di bilancio	6.400.000	0	6.400.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 3.870.535 (Euro 4.062.435 nel precedente esercizio).

Trattasi di finanziamenti infruttiferi alla società controllata MARAPIM S.r.l., iscritti al loro valore nominale, ed ammontanti complessivamente ad Euro 3.870.535.

Nel corso dell'esercizio la Società controllata MARAPIM S.r.l. ha rimborsato parte del finanziamento infruttifero per un importo pari ad Euro 230.000, mentre sono stati erogati nuovi finanziamenti per Euro 38.100.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 bis, comma 1, punto 2) del c.c., si precisa che i crediti immobilizzati oltre l'esercizio sono tutti iscritti ad un valore non superiore al loro "fair value".

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	4.062.435	4.062.435
Totale	4.062.435	4.062.435

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili oltre esercizio successivo	-191.900	3.870.535	3.870.535
Totale	-191.900	3.870.535	3.870.535

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	4.062.435	(191.900)	3.870.535	0	3.870.535	0
Totale crediti immobilizzati	4.062.435	(191.900)	3.870.535	0	3.870.535	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile dell'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2017:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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
MARAPIM S. R.L.	VICENZA	02754870240	10.200	48.937	164.075	164.075	100,00%	6.400.000
Totale								6.400.000

Il maggior valore di iscrizione della partecipazione in Marapim S.r.l. rispetto al patrimonio netto contabile della controllata non è ritenuto, dall'Organo Amministrativo, rappresentativo di una perdita durevole di valore.
Tale valutazione è supportata dalla perizia redatta, in data 18 marzo 2019, dall'Ing. Umberto Ghione di Vicenza che attribuisce al complesso immobiliare di proprietà della Marapim S.r.l. un valore di mercato pari ad Euro 15.522.000, valore ampiamente superiore rispetto al valore netto contabile di iscrizione nel bilancio della controllata medesima. Tale valore conferma quanto precedentemente determinato nella perizia asseverata dall'Ing Ghione Umberto datata 24 luglio 2015.
La Società ritiene che il plusvalore latente relativo al complesso immobiliare di proprietà della Marapim S.r.l. sia in grado di assicurare anche il rimborso dei crediti finanziari vantati nei confronti dell'impresa controllata.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.870.535	3.870.535
Totale	3.870.535	3.870.535

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri 8 e 9 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.097.004 (Euro 1.141.174 nel precedente esercizio).
Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto che comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.
Si segnala che, come già rilevato nel bilancio precedente, la Società ha continuato ad inventariare e valorizzare l' attrezzatura chirurgica e minuta di sala operatoria.
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.141.174	(44.170)	1.097.004

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	1.141.174	(44.170)	1.097.004

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 2.650.199 (Euro 3.528.486 nel precedente esercizio).
Si evidenzia che tali crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, al netto dei fondi svalutazione crediti, pari ad Euro 68.054, determinato sulla base di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.475.035	0	2.475.035	68.054	2.406.981
Crediti tributari	11.925	0	11.925		11.925
Imposte anticipate			204.061		204.061
Verso altri	27.232	0	27.232	0	27.232
Totale	2.514.192	0	2.718.253	68.054	2.650.199

Per quanto riguarda la valutazione dei crediti, questa viene operata ricorrendo a delle svalutazioni imputate al Conto Economico sotto forma di accantonamenti al fondo rischi su crediti ex art. 106 TUIR e ad un fondo rischi su crediti tassato.
Il fondo rischi su crediti si è pertanto movimentato nell'anno, come segue:

Saldo iniziale	Euro 17.174
Utilizzo per perdite su crediti	Euro (17.148)
Accantonamento dell'esercizio	Euro 12.375
Accantonamento al fondo tassato	Euro 55.653
Saldo di fine esercizio	Euro 68.054

Come sopra illustrato, tra i crediti figura un importo pari ad Euro 204.061 a titolo di imposte anticipate che risultano essere state conteggiate con aliquota IRES pari al 24% sul beneficio futuro derivante dall'utilizzo delle perdite fiscalmente rilevanti ed illimitatamente riportabili.
In particolare, la Società, al 31/12/2018 ha perdite fiscali illimitatamente riportabili per un importo pari ad Euro 850.255.
Per quanto riguarda i crediti per imposte anticipate si precisa che verranno recuperati nei prossimi esercizi.
Per quanto concerne, invece, i "crediti verso altri" sono stati iscritti al loro valore nominale, giudicato pari al loro presumibile valore di realizzazione, e consistono essenzialmente in:

- Depositi cauzionali per utenze per Euro 5.750;
- Depositi cauzionali vari per Euro 600;
- Erario c/Inail per Euro 20.882.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.248.999	(842.018)	2.406.981	2.406.981	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.971	9.954	11.925	11.925	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	251.060	(46.999)	204.061			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.456	776	27.232	27.232	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.528.486	(878.287)	2.650.199	2.446.138	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione 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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.406.981	2.406.981
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.925	11.925
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	204.061	204.061
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.232	27.232
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.650.199	2.650.199

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 809.707 (Euro 652.580 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	647.637	158.998	806.635
Assegni	0	486	486
Denaro e altri valori in cassa	4.943	(2.357)	2.586
Totale disponibilità liquide	652.580	157.127	809.707

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono pari a Euro 38.776 (Euro 40.994 nel precedente esercizio) e sono relativi principalmente a spese telefoniche e di pubblicità.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	4	4
Risconti attivi	40.994	(2.222)	38.772

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	40.994	(2.218)	38.776

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2747, comma 1 numero 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 11.407.320 (Euro 11.217.707 nel precedente esercizio).

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 e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	520.000	0	0	0	0	0		520.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	83.589	0	0	0	0	0		83.589
Riserve di rivalutazione	7.900.441	0	0	0	0	0		7.900.441
Riserva legale	119.965	0	0	0	0	0		119.965
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.592.721	0	0	990	0	0		2.593.711
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	2.592.722	0	0	990	0	0		2.593.712
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	990	0	(990)	0	0	0	189.613	189.613
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	11.217.707	0	(990)	990	0	0	189.613	11.407.320

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	520.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	83.589	0	0	0
Riserve di rivalutazione	7.900.441	0	0	0

Riserva legale	119.965	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.530.756	0	0	61.965
Varie altre riserve	-3	0	0	0
Totale altre riserve	2.530.753	0	0	61.965
Utile (perdita) dell'esercizio	61.964	0	-61.964	0
Totale Patrimonio netto	11.216.712	0	-61.964	61.965

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		520.000
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0		83.589
Riserve di rivalutazione	0	0		7.900.441
Riserva legale	0	0		119.965
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		2.592.721
Varie altre riserve	0	4		1
Totale altre riserve	0	4		2.592.722
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	990	990
Totale Patrimonio netto	0	4	990	11.217.707

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	520.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	83.589	Capitale	A;B;C;	83.589	0	0
Riserve di rivalutazione	7.900.441	Capitale	A;B;	7.900.441	0	0
Riserva legale	119.965	Utili	B	119.965	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.593.711	Utili	A;B;C;	2.593.711	1.021.608	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	2.593.712			2.593.711	1.021.608	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	11.217.707			10.697.706	1.021.608	0
Quota non distribuibile				8.020.406		
Residua quota distribuibile				2.677.300		

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

Si evidenzia che le riserve non distribuibili ammontano ad Euro 8.020.406 mentre quelle distribuibili ad Euro 2.677.300.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 72/1983	11.625	0	0	11.625
Legge n. 413/1991	195.176	0	0	195.176
Legge n. 342/2000	998.881	0	0	998.881
Legge n. 2/2009	6.694.759	0	0	6.694.759
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	7.900.441	0	0	7.900.441

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 657.646 (Euro 637.105 nel precedente esercizio).

Si precisa che 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.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto:

- degli acconti erogati;
- delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio;
- del credito verso il fondo Tesoreria Inps;
- degli anticipi di TFR,

e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	637.105
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	260.971
Utilizzo nell'esercizio	240.430
Totale variazioni	20.541
Valore di fine esercizio	657.646

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 25.643.501 (Euro 25.754.965 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	16.723.540	-207.959	16.515.581
Debiti verso fornitori	6.947.965	-176.253	6.771.712
Debiti tributari	444.122	94.117	538.239
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	501.899	107.118	609.017
Altri debiti	1.137.439	71.513	1.208.952
Totale	25.754.965	-111.464	25.643.501

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Debiti verso banche

I debiti verso banche ammontano a complessivi Euro 16.515.581 di cui Euro 1.371.117 scadenti nel breve periodo ed Euro 15.144.464 scadenti nel medio lungo termine.

La voce debiti verso banche a breve termine comprende:

- le anticipazioni bancarie per Euro 500.000;
- le rate dei mutui ipotecarie scadenti nel breve periodo per Euro 691.167;
- i debiti per conti correnti passivi pari ad Euro 179.951.

Per quanto concerne i debiti a medio/lungo termine sono composti:

- dal mutuo ipotecario n. 054/5003862 per Euro 4.427.966;
- dal mutuo ipotecario n. 054/4759450 per Euro 7.002.226;
- dal mutuo ipotecario n. 054/4759454 per Euro 3.714.271.

Relativamente a tali mutui, si evidenzia che la Società, nell'ambito di una costante analisi e verifica della propria situazione economica, patrimoniale e finanziaria, alla luce dell'impatto riveniente dall'intervento di consolidamento, ristrutturazione ed adeguamento delle strutture immobiliari prescritto dalla competente ULSS 8 Berica, ha avviato contatti, nel corso del 2017, con Banca Popolare di Vicenza S.p.A. poi proseguiti con Banca Popolare di Vicenza S.p. A. in Liquidazione Coatta Amministrativa, all'esito dei quali si è giunti ad ottenere un riscadenziamento dei mutui sopra indicati. In particolare – con comunicazione del 28 febbraio 2018 - Banca Popolare di Vicenza S.p.A. in Liquidazione Coatta Amministrativa comunicava di aver deliberato la rimodulazione del piano di ammortamento dei tre mutui sopraddetti (fermi i tassi di interesse in essere), prevedendo la durata del rimborso in quindici anni e la concessione di un periodo iniziale di preammortamento della durata di dodici mesi e indicando come necessaria, per il perfezionamento dell'*iter* deliberativo, la formalizzazione della relativa contrattualistica.

L'operazione di riscadenziamento dei predetti rapporti di finanziamento è stata conclusa con la Società per la Gestione di Attività - S.G.A. S.p.A., che ha dato atto di essere subentrata a Banca Popolare di Vicenza S.p.A. in L.C. A. (per effetto di quanto previsto dal contratto dell'11 aprile 2018 concluso con la Banca Popolare di Vicenza in L.C. A. di cui all'avviso pubblicato sul sito della Banca d'Italia in pari data ed in attuazione del decreto del Ministro dell' Economia e delle Finanze adottato a norma dell'articolo 5 del D.L. n. 99 del 25 giugno 2017, recante "*Disposizioni urgenti per la liquidazione coatta amministrativa di Banca Popolare di Vicenza S.p.A. e di Veneto Banca S.p.A.*", convertito con la Legge numero 121, del 31 luglio 2017) nel relativo portafoglio crediti, tra i quali la Società per la Gestione di Attività - S.G.A. S.p.A. ha dichiarato essere compresi anche i mutui fondiari stipulati da Casa di Cura Eretenia S.p.A.

In data 30 maggio 2018, con atto del Notaio Giuseppe Muraro n. 78066 Rep e n. 20872 Racc., è stata, quindi, stipulata la rimodulazione del piano di ammortamento del mutuo n. 054/4759454, prevedendo che: il rimborso della quota capitale residua del mutuo è sospeso sino al 31 marzo 2019; l'ammortamento riprenderà con decorrenza dal 1° aprile 2019 e sino al 31 marzo 2034, mediante il pagamento di n. 60 rate trimestrali, la prima scadente il 30 giugno 2019 e

l'ultima il 31 marzo 2034; gli interessi maturati sino al 31 marzo 2018, per complessivi Euro 107.514,12 verranno corrisposti entro 36 mesi mediante rate trimestrali, la prima scadente il 30 giugno 2018 e l'ultima il 30 giugno 2021, senza l'applicazione di ulteriori interessi ed oneri.

Relativamente al mutuo n. 054/5003862 con atto del 30 maggio 2018 del Notaio Giuseppe Muraro n. 78067 Rep. e n. 20873 Racc. si è stipulato quanto segue: il rimborso della quota capitale residua è sospeso sino al 31 marzo 2019; l'ammortamento riprenderà con decorrenza dal 1° aprile 2019 e sino al 31 marzo 2034, mediante il pagamento di n. 60 rate trimestrali costanti, scadenti la prima il 30 giugno 2019 e l'ultima il 31 marzo 2034; gli interessi maturati e non pagati sino al 31 marzo 2018, per complessivi Euro 122.351,70, verranno corrisposti entro 36 mesi mediante rate trimestrali, la prima scadente il 30 giugno 2018 e l'ultima il 30 giugno 2021, senza l'applicazione di ulteriori interessi ed oneri.

Infine, per quanto concerne il mutuo n. 054/479450, in data 30 maggio 2018, con atto del Notaio Giuseppe Muraro n. 78065 Rep. e n. 20871 Racc. si è stipulato che: il rimborso della quota capitale residua è sospeso sino al 31 marzo 2019; l'ammortamento riprenderà con decorrenza dal 1° aprile 2019 e sino al 31 marzo 2034, mediante il pagamento di n. 60 rate trimestrali posticipate, la prima scadente il 30 giugno 2019 e l'ultima il 31 marzo 2034; gli interessi maturati e non pagati sino al 31 marzo 2018, per complessivi Euro 74.265,09 verranno corrisposti entro 36 mesi mediante rate trimestrali costanti di pari importo, la prima scadente il 30 giugno 2018 e l'ultima scadente il 30 giugno 2021, senza l'applicazione di ulteriori interessi ed oneri.

Con le modifiche convenute con gli atti che precedono le parti hanno dunque acconsentito ad un riscadenziamento e a una rimodulazione dell'ammortamento senza novazione delle obbligazioni nascenti dagli originari mutui ipotecari.

Nessuna richiesta è stata avanzata in ordine ad integrazione o modificazione delle garanzie già esistenti a fronte dei citati mutui.

Il sopradescritto riscadenziamento, concordato e attuato secondo quanto testé illustrato, è stato realizzato al fine di salvaguardare e, altresì, migliorare, l'equilibrio della situazione finanziaria ed economica della Società.

Debiti verso fornitori

La voce debiti verso fornitori iscritta nella voce B7) per Euro 6.771.712 risulta essere così composta:

	2017	2018
Fornitori Italia	3.691.669	4.011.025
Fornitori esteri	9.670	9.934
Fatture da ricevere	3.327.177	2.828.974
Note di credito	(80.551)	(78.221)
TOTALE	**6.947.965**	**6.771.712**

All'interno di tale voce trovano collocazione i debiti verso fornitori relativi alla fornitura di beni immobilizzati, pari ad Euro 707.105 al 31/12/2018 (ad Euro 1.060.306 al 31/12/2017).

Debiti tributari

I debiti tributari ammontano, al 31/12/2018, ad Euro 538.248 e risultano essere così composti:

	2017	2018
Debiti IRAP	610	1.765
Debiti IVA	8.740	0
Debiti v/s Erario per ritenute sul lavoro subordinato	243.781	214.845
Debiti v/s Erario per ritenute sul lavoro autonomo	164.304	295.349

Altri debiti tributari	26.687	26.280
TOTALE	**444.122**	**538.239**

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce risulta essere così composta:

	2017	2018
INPS dipendenti	231.232	235.890
INPS collaboratori	(34.474)	(9.756)
CAIMOP c/contrib medici	160.253	221.120
ENPAM c/contrib medici	144.888	161.763
TOTALE	**501.899**	**609.017**

Altri debiti

Tale voce ammonta ad Euro 1.208.952 e risulta essere così composta:

	2017	2018
Anticipi da clienti terzi e fondi spese	634	659
Debiti v/amministratori		64.304
Sindacati c/ritenute	2.054	2.877
Debiti v/ fondi previdenza complementare	31.272	59.096
Debiti diversi	45.000	0
Personale c/retribuzioni	292.587	280.711
Dipendenti c/retribuzione non riscossa	3.707	3.707
Dipendenti c/rimborso prestiti	4.808	4.654
Ratei passivi personale dipendente	757.377	792.944
TOTALE	**1.137.439**	**1.208.952**

Si evidenzia che la voce ratei passivi del personale dipendente, pari ad Euro 792.944, risulta essere così composta:

- rateo ferie/permessi dipendenti Euro 612.644;
- rateo contributi INPS Euro 177.046;
- premi INAIL Euro 3.254.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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	16.723.540	(207.959)	16.515.581	1.371.117	15.144.464	11.304.287

	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 fornitori	6.947.965	(176.253)	6.771.712	6.771.712	0	0
Debiti tributari	444.122	94.117	538.239	538.239	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	501.899	107.118	609.017	609.017	0	0
Altri debiti	1.137.439	71.513	1.208.952	1.208.952	0	0
Totale debiti	25.754.965	(111.464)	25.643.501	10.499.037	15.144.464	11.304.287

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono 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	Estero CEE	Totale
Debiti verso banche	16.515.581	0	16.515.581
Debiti verso fornitori	6.761.778	9.934	6.771.712
Debiti tributari	538.239	0	538.239
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	609.017	0	609.017
Altri debiti	1.208.952	0	1.208.952
Debiti	25.633.567	9.934	25.643.501

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	15.835.631	15.835.631	679.950	16.515.581
Debiti verso fornitori	0	0	6.771.712	6.771.712
Debiti tributari	0	0	538.239	538.239
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	609.017	609.017
Altri debiti	0	0	1.208.952	1.208.952
Totale debiti	15.835.631	15.835.631	9.807.870	25.643.501

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 23.443 (Euro 44.812 nel precedente esercizio) e sono relativi a costi di competenza dell'esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.812	(21.369)	23.443

Totale ratei e risconti passivi	44.812	(21.369)	23.443

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione 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 per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi degenze	12.460.874
Ricavi ambulatori ed altre prestazioni sanitarie	7.525.662
Totale	19.986.536

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione 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	19.986.536
Totale	19.986.536

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 80.954 (Euro 207.274 nel precedente esercizio).

Vengono riportate di seguito le principali voci di ricavo:

	2017	2018
Plusvalenza da alienazione cespiti	50	105
Sopravvenienze attive	138.950	11.715
Altri ricavi e proventi	45.633	50.385
Rimborsi quote parking	6.720	5.187
Rimborso utilizzo auto	6.203	6.250
Fotocopie Cartelle Cliniche	6.868	7.312
Risarcimenti assicurativi veicoli	2.850	0

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Tale voce ammonta in complessivi Euro 2.998.128 e risulta così composta:

Descrizione	2017	2018
Abbuoni e arrotondamenti passivi	(348)	(449)
Materiale sanitario	1.420.323	1.216.020
Medicinali	249.837	245.535
Materiale di laboratorio	217.845	216.571
Materiali di radiologia	104.588	82.508
Materiale protesico	870.061	963.195
Materiali vari	12.602	10.113
Strumenti chirurgia minuta	13.162	59.499
Generi alimentari	13.233	12.143
Pasti degenti	161.626	168.596
Acquisti materiali di consumo	24.234	23.352
Attrezzatura minuta	0	400
Beni costo inferiore ad Euro 516,46	0	645
TOTALE	**3.087.163**	**2.998.128**

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 8.189.859 (Euro 7.788.787 nel precedente esercizio).

Di seguito vengono riportate le principali spese per servizi:

	2017	2018
Lavorazioni esterne	0	89.451
Utenze (energia elettrica, gas, acqua)	245.063	206.962
Spese di manutenzione e riparazione	499.638	683.670
Compensi amministratori	150.000	150.000
Contributi cassa amministratori soci e e non	18.000	18.000
Compensi a sindaci e revisori	46.881	53.416
Pubblicità	28.136	25.972
Spese e consulenze legali	44.736	111.890
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	69.596	77.683
Assicurazioni	390.376	383.637
Prestazioni sanitarie di terzi	174.725	123.909
Spese medici professionisti	5.188.792	5.274.974
Contributi sanitari CAIMOP	76.366	78.166
Contributi sanitari ENPAM	35.100	35.066
Pulizie e disinfestazione	270.900	330.314
Vigilanza	129.761	130.477
Servizio smaltimento rifiuti	51.346	51.302
Commissioni e spese bancarie	24.064	29.086

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 405.763 (Euro 274.351 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	2017	2018

Canoni locazione Marapim	165.000	300.000
Canoni locazione Piovene	14.998	14.998
Canini leasing attrezzature	35.449	14.809
Canoni noleggio impianti e macchinari	4.800	7.200
Canoni noleggio attrezzature	33.151	40.581
Canoni per utilizzo software	20.953	28.175

Costi per il personale

I costi per il personale ammontano in complessivi Euro 5.528.161 e risultano così composti:

- salari e stipendi per Euro 4.078.131;
- oneri previdenziali (contributi INPS dipendenti) per Euro 1.155.712;
- oneri assistenziali (premi INAIL) per Euro 30.633;
- trattamento di fine rapporto di lavoro per Euro 260.971;
- altri costi (erogazioni liberali a favore dei dipendenti e altri costi per il personale) per Euro 2.714.

Il personale mediamente in forza nella società è stato di 128 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

Tale voce risulta essere così composta:

Descrizione	2017	2018
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
Ammortamento software	7.334	7.060
Ammortamento spese finanziarie	21.347	21.347
TOTALE	**28.681**	**28.407**
Ammortamento immobilizzazioni materiali		
Ammortamento fabbricati	535.861	652.444
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	226.961	212.856
Ammortamento altri beni materiali	69.476	69.443
TOTALE	**832.298**	**934.743**
Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide		
Accantonamento svalutazione crediti	16.331	12.375
Accantonamento svalutazione crediti tassato	0	55.653
TOTALE	**16.331**	**68.028**

Variazione delle rimanenze di materie prime

Tale voce ammonta ad Euro 44.170.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.278.487 (Euro 1.317.480 nel precedente esercizio).

Vengono di seguito riportate le principali voci di costo:

	2017	2018
IMU e TASI	92.178	88.549
IVA indetraibile	897.255	962.231
Imposta di registro	18.326	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	82.552	43.614
Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	27.148	27.148
Cancelleria varia	44.332	62.270
Valori bollati	37.720	39.992
Altri oneri straordinari	55.000	0

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Sono costituiti da interessi attivi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari per Euro 8.

Interessi ed altri oneri finanziari

All'interno di tale posta trovano collocazione gli oneri ed interessi passivi verso le banche per Euro 18.016, interessi passivi su mutui per Euro 274.367, interessi passivi di mora per Euro 4.955, interessi passivi per dilazione di pagamento per Euro 235 e commissioni percentuale POS per Euro 432.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non risultano importi di incidenza eccezionale.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non risultano importi di incidenza eccezionale.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Tale voce corrisponde all'intero carico fiscale gravante sul reddito dell'esercizio per Ires ed Irap:

- Irap di competenza dell'esercizio per Euro 57.135;
- Ires anticipata di competenza di Euro 46.999.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-46.999	
IRAP	57.135	0	0	0	
Totale	57.135	0	0	-46.999	0

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	2019	2020	2021	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Si riportano di seguito le seguenti tabelle:
- rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti;
- dettaglio differenze temporanee deducibili;
- informativa sulle perdite fiscali.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	850.255
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(850.255)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(251.060)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	46.999
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(204.061)

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
Perdite fiscali riportabili al 24%	1.046.083	(195.828)	850.255	24,00%	204.061	0,00%	0

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	0			0		
di esercizi precedenti	850.255			1.046.083		
Totale perdite fiscali	850.255			1.046.083		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	850.255	24,00%	204.061	1.046.083	24,00%	251.060

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	4
Impiegati	107
Operai	17
Totale Dipendenti	128

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile. Si rileva che non sono stati concessi prestiti o garanzie a favore di membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	150.000	53.416

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Si precisa che l'organo di controllo svolge anche le funzioni di controllo legale; il corrispettivo relativo all'attività di revisione legale è compreso nel compenso sopra indicato.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.923.998	520.000	0	0	1.923.998	520.000
Totale	1.923.998	520.000	0	0	1.923.998	520.000

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Descrizione	Importo
Fideiussione Marapim S.r.l.	1.500.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate nel corso dell'esercizio 2018 con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice Civile.

Si precisa che ai sensi dell'art. 2427, ultimo comma, del Codice Civile, per la definizione di "parte correlata" si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione Europea.

Le operazioni riguardano, in primo luogo, la società controllata Marapim S.r.l., con sede a Vicenza, con cui sono in essere due contratti di locazione commerciale con la Società, stipulati a normali condizioni di mercato, i cui canoni ammontano rispettivamente ad Euro 120.000 e 180.000 annui.

Si evidenzia, altresì, che nel corso dell'esercizio 2018 la società Marapim S.r.l. ha provveduto a rimborsare parte del finanziamento infruttifero per un importo pari ad Euro 230.000.

Si segnala, inoltre, le seguenti operazioni con parti correlate, tutte avvenute a normali condizioni di mercato:

- prestazioni di vigilanza ottenute dalla Veneto Security Srl per Euro 121.477 (il debito della Società nei confronti della parte correlata al 31/12/2018 ammonta ad Euro 75.025);
- prestazioni di consulenza legale ottenute dallo Studio Legale Pasquino e Associati per Euro 50.118 (il debito ammonta da Euro 34.939).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si rileva che, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile, non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio, non risultano esservi fatti di rilievo da segnalare ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La Società non ha predisposto il bilancio consolidato in quanto il Gruppo presenta dimensioni modeste.
In particolare, il Gruppo non ha superato per due esercizi consecutivi due dei limiti indicati dall'art. 27 del D. Lgs. n. 127/1991.

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

Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si rinvia a quanto pubblicato dal Registro Nazionale Aiuti di Stato nel sito del Ministero dello Sviluppo Economico".

Solo a titolo informativo riportiamo le somme percepite dall'Azienda U.L.S.S: n. 8 Berica.

ENTE EROGANTE	CONTRIBUTI	Data incasso	Denominazione progetto finanziato

Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	1.160.231,72	17/01/2018	**Bonifico fattura n. 40 27/12/2017** RIF. 2017-BSE-13154 DEL 27/12/2017: RICOVERI MESE DI NOVEMBRE
				Bonifico fattura n. 41 27/12/2017 RIF. 2017-BSE-13155 DEL 27/12/2017: RICOVERI EXTRA VENETO NOVEMBRE
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	362.673,68	25/01/2018	**Bonifico fattura n. 38 11/12/2017** RIF. 2017-BSE-12441 DEL 06/12/17, AMB NOVEMBRE 2017
				Bonifico fattura n. 39 11/12/2017 RIF. 2017-BSE-12442 DEL 06/12/17, AMB EXT BDG NOVEMBRE 2017
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	24.217,80	13/02/2018	**Bonifico fattura n. 4 25/01/2018** RIF. 2018-BSE-518 DEL 25/01/2018 SDO VENETO DICEMBRE 2017: RICOVERI EXTRA VENETO DICEMBRE
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	966.211,91	13/02/2018	**Bonifico fattura n. 3 25/01/2018** RIF. 2018-BSE-517 DEL 25/01/2018 SDO VENETO DICEMBRE 2017: RICOVERI MESE DI DICEMBRE 2017
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	305.084,84	20/02/2018	**Bonifico fattura n. 1 11/01/2018** RIF. 2018-BSE-139 DEL 04/01/18, AMB DICEMBRE 2017
				Bonifico fattura n. 2 11/01/2018 RIF. 2018-BSE-140 DEL 04/01/18, AMB EXT BDG DICEMBRE 2017
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	788.034,63	08/03/2018	**Bonifico fattura n. 7 21/02/2018** RIF. 208-BSE-1304 DEL 21/02/2018, SDO VENETO 01/18 RICOVERI VENETO GENNAIO
				Bonifico fattura n. 8 21/02/2018 RIF. 208-BSE-1305 DEL 21/02/2018, SDO EXTRAVE 01/18 RICOVERI EXTRA-VENETO GENNAIO
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	- 43.052,31		**Nota di credito n. 5 01/02/2018** RETTIFICHE NAC ULSS RICOVERI 2016
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	348.140,06	29/03/2018	**Bonifico fattura n. 6 12/02/2018** RIF. 2018-BSE-1088 DEL 08/02/2018, AMB GENNAIO 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	1.069.427,47	13/04/2018	**Bonifico fattura n. 10 21/03/2018** RIF. 2018-BSE-2586 DEL 21/03/2018, SDO VENETO 02/18 RICOVERI VENETO FEBBRAIO
				Bonifico fattura n. 11 21/03/2018 RIF. 2018-BSE-2587 DEL 21/03/2018, SDO EXTRA-VENETO 02/18 RICOVERI EXTRA-VENETO FEBBRAIO
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	1.120.684,39	04/05/2018	**Bonifico fattura n. 13 23/04/2018** RIF. 2018-BSE-3922 DEL 23/04/2018, SDO VENETO MARZO RICOVERI VENETO MESE DI MARZO

				Bonifico fattura n. 14 23/04/2018 RIF. 2018-BSE-3923 DEL 23/04/2018, SDO EXTRA-VENETO MARZO RICOVERI EXTRA-VENETO MESE DI MARZO
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	296.102,86	04/05/2018	**Bonifico fattura n. 9 12/03/2018** RIF. 2018-BSE-1822 DEL 06/03/18, AMB FEBBRAIO 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	931.275,61	05/06/2018	**Bonifico fattura n. 16 17/05/2018** RIF. 2018-BSE-4959 DEL 16/05/2018, SDO VENETO 04/2018 RICOVERI VENETO MESE APRILE
				Bonifico fattura n. 17 17/05/2018 RIF. 2018-BSE-4960 DEL 16/05/2018, SDO EXTRA-VENETO 04/2018 RICOVERI EXTRA-VENETO APRILE
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	295.464,61	07/06/2018	**Bonifico fattura n. 12 11/04/2018** RIF. 2018-BSE-3381 DEL 11/04/2017, AMB MARZO 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	297.414,01	27/06/2018	**Bonifico fattura n. 15 11/05/2018** RIF. 2018-BSE-4672 DEL 09/05/2018, AMB APRILE 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	6.717,09	03/07/2018	**Fattura n. 21 03/07/2018** RETTIFICHE NAC SU RICOVERI 2017
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	- 6.717,09		**Nota di credito n. 23 04/07/2018** RETTIFICHE NAC SU RICOVERI 2017
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	295.049,01	11/07/2018	**Bonifico fattura n. 18 11/06/2018** RIF. 2018-BSE-5854 DEL 06/06/2018, AMB MAGGIO 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	1.052.217,88	13/07/2018	**Bonifico fattura n. 19 26/06/2018** RIF. 2018-BSE-6504 DEL 25/06/2018, SDO VENETO 05/2018 RICOVERI VENETO MESE MAGGIO
				Bonifico fattura n. 20 26/06/2018 RIF. 2018-BSE-6505 DEL 25/06/2018, SDO EXTRA VENETO 05/2018 RICOVERI EXTRA VENETO MESE MAGGIO
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	1.148.517,55	16/08/2018	**Bonifico fattura n. 26 16/07/2018** RIF. 2018-BSE-7356 DEL 16/07/2018, SDO VENETO 06/2018 RICOVERI VENETO MESE GIUGNO
				Bonifico fattura n. 27 16/07/2018 RIF. 2018-BSE-7357 DEL 16/07/2018, SDO EXTRA VENETO 06/2018 RICOVERI EXTRA VENETO MESE GIUGNO
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	- 6.717,09		**Nota di credito n. 24 04/07/2018** RETTIFICHE NAC SU RICOVERI 2017
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	271.936,86	16/08/2018	**Bonifico fattura n. 18 11/06/2018** RIF. 2018-BSE-5854 DEL 06/06/2018, AMB MAGGIO 2018
				Bonifico fattura n. 25 10/07/2018 RIF. 2018-BSE-7045 DEL 06/07/2018, AMB GIUGNO 2018
	2441500242	- 33,90		

Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica				**Nota di credito n. 22 04/07/2018** STORNO PER ERRATO ADDEBITO PRESTAZIONE DI LABORATORIO MESE DI MARZO
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	1.071.451,03	30/08/2018	**Bonifico fattura n. 29 23/08/2018** RIF. 2018-BSE-10198, SDO VENETO 07/2018 RICOVERI VENETO LUGLIO
				Bonifico fattura n. 30 23/08/2018 RIF. 2018-BSE-10199, SDO EXTRA-VENETO 07/2018 RICOVERI EXTRA-VENETO LUGLIO
				Bonifico fattura n. 31 23/08/2018 RIF. 2018-BSE-10272, SDO VENETO BIS 07 /2018 RICOVERI VENETO LUGLIO/BIS
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	270.209,48	26/09/2018	**Bonifico fattura n. 28 08/08/2018** RIF. 2018-BSE-9303 DEL 06/08/2018, AMB LUGLIO 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	777.236,97	08/10/2018	**Bonifico fattura n. 32 06/09/2018** RIF. 2018-BSE-10645 DEL 05/09/2018, AMB AGOSTO 2018
				Bonifico fattura n. 33 13/09/2018 RIF. 2018-BSE-10754 DEL 07/09/2018, SDO VENETO 08/2018 RICOVERI VENETO AGOSTO
				Bonifico fattura n. 34 13/09/2018 RIF. 2018-BSE-10753 DEL 07/09/2018, SDO EXTRA-VENETO 08/2018 RICOVERI EXTRA-VENETO AGOSTO
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	3.345,00	25/10/2018	**Bonifico fattura n. 32 06/09/2018** RIF. 2018-BSE-10645 DEL 05/09/2018, AMB AGOSTO 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	873.395,40	07/11/2018	**Bonifico fattura n. 36 22/10/2018** RIF. 2018-BSE-12473 DEL 19/10/2018, SDO VENETO 09/2018 RICOVERI VENETO SETTEMBRE, COMPRESO RICALCOLO NAC 21/06/18
				Bonifico fattura n. 37 22/10/2018 RIF. 2018-BSE-12475 DEL 19/10/2018, SDO EXTRA-VENETO 09/2018 RICOVERI EXTRA-VENETO SETTEMBRE
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	342.111,67	16/11/2018	**Bonifico fattura n. 25 10/07/2018** RIF. 2018-BSE-7045 DEL 06/07/2018, AMB GIUGNO 2018
				Bonifico fattura n. 35 08/10/2018 RIF. 2018-BSE-11859 DEL 05/10/2018, AMB SETTEMBRE 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	347.473,55	30/11/2018	**Bonifico fattura n. 38 15/11/2018** RIF. 2018-BSE-13059 DEL 07/11/2018, AMB OTTOBRE 2018
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	1.239.124,33	30/11/2018	**Bonifico fattura n. 39 21/11/2018** RIF. 2018-BSE-13648 DEL 19/11/2018, SDO VENETO OTTOBRE RICOVERI VENETO OTTOBRE

				Bonifico fattura n. 40 21/11/2018 RIF. 2018-BSE-13647 DEL 19/11/2018, SDO EXTRA-VENETO OTTOBRE RICOVERI EXTRA-VENETO OTTOBRE
Azienda U.L.S.S. n. 8 Berica	2441500242	959.490,09	20/12/2018	**Bonifico fattura n. 42 12/12/2018** RIF. 2018-BSE-15194 DEL 12/12/2018, SDO VENETO 11/2018 RICOVERI VENETO NOVEMBRE
				Bonifico fattura n. 43 12/12/2018 RIF. 2018-BSE-15195 DEL 12/12/2018, SDO EXTRA-VENETO 11/18 RICOVERI EXTRA-VENETO NOVEMBRE

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di 189.613 a riserva straordinaria.

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 progetto di Bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.
Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa, parte finale

Lì, 29 maggio 2019

L'Organo Amministrativo

Il Presidente

Avv. Antonio Pasquino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

CASA DI CURA ERETENIA S.p.A.
Con sede in Vicenza – Viale Eretenio n. 12
Capitale sociale € 520.000,00=i.v.
Cod. Fisc.-Part. IVA-Registro Imprese n. 00444840243

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice Civile, presenta un utile di € 189.613, ed un risultato ante imposte di € 293.747. Le imposte correnti ammontano ad € 57.135 e sono relative alla sola imposta IRAP mentre le imposte differite ed anticipate evidenziano un saldo negativo di € 46.999.
L'andamento della gestione ed i fatti più rilevanti che hanno portato a tale risultato e che hanno caratterizzato l'esercizio in esame, vengono qui analizzati dall'organo amministrativo al fine di fornire tutte le informazioni richieste dall'articolo 2428 del Codice Civile ed altre utili alla migliore rappresentazione della situazione aziendale nel suo insieme.

La Società nel corso dell'esercizio ha continuato ad operare nel settore di appartenenza e precisamente nell'ambito della gestione di case di cura, di reparti ambulatoriali e di ambulatori.

La Società ha operato attraverso la propria sede sita in Vicenza, di proprietà.
Vi evidenzio che, in data 5 settembre 2018, a mezzo raccomandata a.r., i soci Enzo Dalli Cani, Giuseppe Dalli Cani, Giovanni Dalli Cani e Giorgia Dalli Cani(titoli complessivamente di n. 575.620 azioni della Società *de qua*) inviavano al Collegio Sindacale una Denunzia *ex* art. 2408 del Codice Civile.
In tale documento, codesti soci riscontravano irregolarità e inosservanze delle legge e/o dello statuto poste in essere dal Consiglio di Amministrazione, tutt'ora in carica, di cui si riporta un breve sunto:

- *mala gestio*, con riferimento alle operazioni poste in essere dalla Società con la controllata Marapim S.r.l.;
- irregolarità nel Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 della Società, per quanto concerne, in particolare la Posizione Finanziaria Netta (PFN), il MOL ed il *Going Concern*;
- conflitto di interessi degli amministratori, con specifico riferimento ai quattro dirigenti della Società ed alle operazioni con la controllata Marapim S.r.l.;
- dichiarazioni degli amministratori in sede di assemblea di approvazione del bilancio 2017;
- mancanza di informativa del Collegio – principi ISA (706) e dell'ODCEC.

Il Collegio Sindacale, a seguito dell'attività di indagine, nell'assemblea del 10.10.2018 ha risposto le proprie conclusioni non rilevando fatti censurabili né circostanze che richiedano l'attivazione delle disposizioni di cui all'art. 2393 c.c..

Vi evidenzio, altresì, che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il differimento della data di convocazione dell'Assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio oltre il termine ordinario dei 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2018, al fine di adempiere in modo puntuale e corretto all'informativa di cui all'art. 1, commi 125-129 della Legge 124/2017.

Situazione della Società e andamento della gestione (indicatori di risultato finanziari)

Nel corso degli ultimi anni il valore della produzione ha avuto il seguente andamento:
- anno 2017 €/mille 19.845=

- anno 2018 €/mille 20.067=

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisono di seguito i seguenti documenti informativi.

RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE

(in €/mille)

	2018	2017
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	**810**	**653**
Crediti	**2.475**	**3.268**
(Fondo svalutazione crediti)	**-68**	**-17**
Crediti verso altri	**243**	**279**
CREDITI NETTI GESTIONE CARATTERISTICA	**2.650**	**3.530**
CREDITI GESTIONE NON CARATTERISTICA	**0**	**0**
DISPONIBILITA'	**1.136**	**1.182**
ATTIVITA' A BREVE TERMINE	**4.596**	**5.365**
CREDITI GESTIONE CARATT. A L/TERM. *(LL)*	**0**	**0**
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**10.270**	**10.462**
AZIONI PROPRIE *(AZP)*	**0**	**0**
Immobilizzazioni materiali lorde	42.957	37.632
(Fondi ammortamento)	-21.419	-20.500
IMMOB. MATERIALI GEST. CARATTERISTICA	**21.538**	**17.132**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**120**	**144**
IMMOB. MAT. E IMMAT. IN CORSO *(IIC)*	**1.208**	**4.552**
ATTIVITA' A LUNGO TERMINE	**33.136**	**32.290**
TOTALE ATTIVO	**37.732**	**37.655**
Banche ed altri finanziatori a breve termine	0	0
Quota corrente passività consolidate	1.371	2.776
DEBITI FINANZIARI A BREVE	**1.371**	**2.776**
Debiti verso fornitori di merci e servizi	6.772	6.948
Debiti verso istituti di prev. e sic. sociale	609	502
Altri debiti, ratei e risconti passivi	1.770	1.626
DEBITI OPERATIVI A BREVE	**9.151**	**9.076**
IMPOSTE CORRENTI	**0**	**0**
PASSIVITA' CORRENTI	**10.522**	**11.852**
Trattamento di fine rapporto	657	637
Fondo per rischi ed oneri non correnti	0	0
PASSIVITA' CONSOLIDATE OPERATIVE	**657**	**637**
Debiti verso banche a lungo termine	15.145	13.948
PASSIVITA' CONSOLIDATE FINANZIARIE	**15.145**	**13.948**
PASSIVITA' CONSOLIDATE	**15.802**	**14.585**
TOTALE INDEBITAMENTO	**26.324**	**26.437**
Capitale sociale	520	520
Riserve di utili	2.904	2.714

Riserve di capitale	84	84
Riserve di rivalutazione	7.900	7.900
CAPITALE NETTO	**11.408**	**11.218**
TOTALE PASSIVO	**37.732**	**37.655**

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO PER NATURA
(A VALORE AGGIUNTO)
(in €/mille)

	2018	**2017**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.986	19.638
Altri ricavi e proventi	81	207
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	**20.067**	**19.845**
Var. riman. prod. in corso lav., semilav. e finiti	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	**20.067**	**19.845**
Acquisti di mat. prime, suss., di cons. e merci	2.998	3.087
Var. rim. mat. prime, suss., di cons. e merci	44	-34
CONSUMI	**3.042**	**3.053**
SERVIZI	**8.190**	**7.789**
COSTI DIVERSI	**1.684**	**1.591**
VALORE AGGIUNTO (VA)	7.151	7.412
COSTI PER IL PERSONALE	**5.528**	**5.905**
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	**1.623**	**1.507**
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28	29
Ammortamento immobilizzazioni materiali	935	832
Svalutaz. crediti compresi nell'attivo circolante	68	16
TOTALE AMM., SVAL., LEASING e ONERI DIVERSI	**1.031**	**877**
REDD. OPERATIVO GEST. CARATT. (RGC)	592	630
Proventi da imm. mat. extracaratt.	**0**	**0**
Proventi da partecipazioni	**0**	**0**
Altri proventi finanziari	**0**	**0**
Plusv. (minusv.) su titoli	**0**	**0**
Rivalutazioni attività finanziarie	**0**	**0**
(Svalutazione attività finanziarie)	**0**	**-1**
REDDITO INVESTIM. FINANZIARI (RGP)	0	-1
REDD. CAPITALE INVESTITO (RO)	**592**	**629**
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	**-298**	**-523**
PARTITE STRAORDINARIE	0	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	294	106
IMPOSTE CORRENTI SUL REDD. ESERCIZIO	**-104**	**-105**
UTILE (O PERDITA) DI BILANCIO	190	1

INDICI DI BILANCIO

	2018	2017
Variazione % delle Vendite nette	1,77	-0,47
EQUAZIONE DEL R.O.E.		
R.O.E. %	1,67	0,01
R.O.I. %	1,57	1,67
Effetto leva finanziaria composta	1,02	-0,73
Effetto imposte	0,65	0,01
EFFETTO LEVA FINANZIARIA COMPOSTA		
Effetto leva finanziaria semplice	0,44	-0,31
Rapporto di indebitamento	2,31	2,36
Costo dell'indebitamento %	1,13	1,98
GESTIONE CARATTERISTA ED ACCESSORIA		
Investimenti della gestione caratteristica (in €/mille)	26.652	26.540
Investimenti della gestione patrimoniale (in €/mille)	11.080	11.115
Redditività della gestione caratt. (R.G.C.) %	2,22	2,37
Redditività degli investimenti patrimoniali %	0,00	-0,01
R.O.I DELLA GESTIONE CARATTERISTICA		
R.O.S. %	2,95	3,17
Grado di intensità degli investimenti	1,33	1,34
R.O.S.		
Valore aggiunto/Vendite %	35,64	37,35
Spese personale/Vendite %	27,55	29,76
Ammortamenti/Vendite %	5,14	4,42
VALORE AGGIUNTO		
Consumi/Vendite %	15,16	15,38
Servizi esterni/Vendite %	40,81	39,25
Oneri diversi/Vendite %	1,58	2,12
COSTO DEL PERSONALE		
Numero dipendenti medio	128	130
Costo del personale/Num. dip. (in €/mille)	43,19	45,42
Valore prod. venduta/Num. dip. (in €/mille)	156,77	152,65
Valore prod. venduta/Immob. mat. lorde	0,47	0,53
Immob. mat. lorde/Num. dip. (in €/mille)	335,60	289,48
INTENSITA' DEGLI INVESTIMENTI		
Capitale investito nella gestione caratteristica/Vendite	1,33	1,34
Attività correnti/Vendite	0,19	0,24
Attività fisse/Vendite	1,14	1,10
INDICE DI LIQUIDITA'		
Liquidità/Passività correnti	0,33	0,35
INDICE DI DISPONIBILITA'		
Attività a breve/Passività correnti	0,44	0,45
SUPPORTIN INTERPRETATIVI		
Rotazione dei clienti	48,20	64,93
Rotazione del magazzino	20,66	21,74
Rotazione debiti a breve operativi	220,93	233,18
INDICE DI GARANZIA		
Capitale netto/Attività a lungo termine	0,34	0,35

Dalle informazioni sopra fornite in merito alla situazione patrimoniale ed economica scaturisce in sintesi quanto segue.

Analisi dei risultati reddituali e della situazione patrimoniale e finanziaria:

La situazione economica

La gestione dell'esercizio si chiude con un utile di €/mille 190.

L'andamento economico puó essere sintetizzato con i seguenti dati (in €/mille) rilevati dai prospetti riclassificati:

	Esercizio 2018	Esercizio 2017
- valore della produzione	20.067	19.845
- valore aggiunto	7.151	7.412
- margine operativo lordo (EBITDA)	1.623	1.507
- risultato operativo gestione caratteristica	592	630
- risultato operativo (EBIT)	592	629
- risultato prima delle imposte	294	106
- perdita/utile di bilancio	190	1

La sintesi dei dati sopra esposti evidenzia un miglioramento della gestione economica nell'anno 2018 rispetto all'esercizio precedente. Si evidenzia, peraltro, che il risultato d'esercizio, è stato positivamente influenzato da un decremento dei costi del personale dipendente e da un aumento del valore della produzione.

Gli stessi dati, espressi in percentuale sul valore della produzione, descrivono la seguente situazione:

	Esercizio 2018	Esercizio 2017
- valore della produzione	100,00%	100,00%
- valore aggiunto	35,64%	37,35%
- margine operativo lordo (EBITDA)	8,09%	7,59%
- risultato operativo gestione caratteristica	2,95%	3,17%
- risultato operativo (EBIT)	2,95%	3,17%
- risultato prima delle imposte	1,47%	0,53%
- perdita/utile di bilancio	0,95%	0,01%

Si evidenzia qui di seguito un confronto tra alcuni indici di bilancio relativi agli ultimi due esercizi:

	Esercizio 2018	Esercizio 2017
- R.O.I.	1,57%	1,67%
- R.G.C.	2,22%	2,37%

- R.O.S.	2,95%	3,17%

La situazione finanziaria e patrimoniale

La situazione patrimoniale della Società risulta essere la seguente:

L'indice di disponibilità è passato da 0,45 a 0,44, mentre l'indice di liquidità è passato da 0,35 a 0,33.

L'indice di garanzia, dato dal rapporto tra capitale netto ed attivo a lungo termine, è pari a 0,34.

Il rapporto di indebitamento (rapporto tra capitale di terzi e capitale netto) è passato da 2,36 a 2,31.

Si evidenzia che, al 31 dicembre 2018, la posizione finanziaria netta, pari ad Euro/mille 15.706 (data dalla differenza tra i debiti verso banche, pari ad Euro/mille 16.516, al netto delle disponibilità liquide, pari ad Euro/mille 810), risulta aver subito un decremento di Euro/mille 365 rispetto alla posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2017 (ammontante ad Euro/mille 16.071).

Ricavi

I ricavi netti delle vendite e prestazioni risultano pari a €/mille 19.986, mentre l'esercizio precedente erano pari a €/mille 19.638.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad €/mille 81, mentre l'esercizio precedente erano pari ad €/mille 207.

Costi

I costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie e di consumo risultano pari a €/mille 2.998, mentre lo scorso esercizio erano pari a €/mille 3.087.

I costi per servizi risultano pari a €/mille 8.190, mentre l'esercizio precedente erano pari a €/mille 7.789.

I costi per il godimento di beni di terzi risultano pari a €/mille 406, mentre lo scorso esercizio erano pari a €/mille 274.

Gli oneri diversi di gestione risultano pari a €/mille 1.278, mentre lo scorso esercizio erano pari a €/mille 1.317.

Il costo complessivamente sostenuto nell'esercizio per il personale dipendente è pari a €/mille 5.528, mentre l'esercizio precedente era pari a €/mille 5.905.

Gli ammortamenti e le svalutazioni dell'esercizio ammontano complessivamente a €/mille 1.031, mentre nell'esercizio precedente erano pari a €/mille 877.

Variazione delle rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono diminuite di €/mille 44, nell'esercizio precedente la variazione ammontava a €/mille -34.

Gestione finanziaria

La differenza fra proventi ed oneri finanziari chiude con un saldo negativo di €/mille 298, contro un saldo negativo di €/mille 523 dell'esercizio precedente.

Investimenti

Le acquisizioni e le dismissioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state evidenziate nella nota integrativa.

Finanziamenti

Si evidenzia, come già ampiamente riportato in nota integrativa, che nel corso dell'esercizio 2018, sono stati stipulati con la S.G.A. Società per la Gestione di Attività S.p.A. degli accordi di riscadenziamento dei mutui ipotecari attualmente in essere, inoltre, è stato concesso alla società un periodo iniziale di preammortamento della durata di dodici mesi con decorrenza marzo 2018, pertanto il rimborso della quota capitale residua dei tre mutui è sospesa sino al 31 marzo 2019.

Rischi e incertezze cui la Società è esposta

Non si segnalano tipologie di rischio suscettibili di generare in futuro un danno o una perdita.

Non si segnalano elementi di incertezza relativamente alla valutazione delle poste di bilancio, i cui criteri di valutazione sono stati debitamente evidenziati nella Nota integrativa.

Informazioni su ambiente e personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, del c.c., si precisa che la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

Non sono successi incidenti mortali sul lavoro per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale, né infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni, gravi o gravissime, al personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale; non ci sono addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti a cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Per quanto riguarda le informazioni ambientali, non sussistono danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva; non sussistono sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per danni o reati ambientali; non sussistono emissioni di gas ad effetto serra ex legge 316/2004.

Attività di ricerca e sviluppo (art. 2428, comma 3, n.1)

Nel corso dell'esercizio non sono state sostenute spese per la ricerca e lo sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (art. 2428, comma 3, n. 2)

La società detiene la seguente partecipazione in imprese controllate:

MARAPIM S.R.L. Unipersonale

con sede a Vicenza, in Viale Eretenio n. 12,

C.F. e num. di iscrizione presso il Registro Imprese di Vicenza 02754870240

I rapporti con tale società si possono riassumere come segue:

1. Variazioni intervenute nella partecipazione:

Il maggior valore di iscrizione della partecipazione in Marapim S.r.l. (Euro 6.400.000) rispetto al patrimonio netto contabile della controllata (Euro 164.075) non è ritenuto dall'Organo Amministrativo, rappresentativo di una perdita durevole di valore.

Tale valutazione è supportata dalla perizia redatta, in data 18 marzo 2019, dall'Ing. Umberto Ghione di Vicenza che attribuisce al complesso immobiliare di proprietà della Marapim S.r.l. un valore di mercato pari ad Euro 15.522.000, valore superiore rispetto al valore netto contabile di iscrizione nel bilancio della controllata medesima.

Tale valore conferma quanto precedentemente determinato nella perizia asseverata dall'Ing. Ghione Umberto datata 24 luglio 2015.

2. Rapporti di credito e debito con la Società:

- crediti immobilizzati	€	3.870.535
- debiti commerciali	€	0

Nel corso dell'esercizio la controllata Marapim S.r.l. ha rimborsato parte del finanziamento infruttifero per un importo pari ad Euro 230.000, mentre sono stati erogati nuovi finanziamenti per Euro 38.100.

3. Volume dei costi e dei ricavi:

costi commerciali	€	300.000
ricavi commerciali	€	0

4. Altri rapporti (fidejussione) € 1.500.000

In relazione alla recuperabilità del credito vantato da Eretenia nei confronti di Marapim l'arco temporale di pagamento può ragionevolmente collocarsi in un tempo variabile tra i 24 e i 48 mesi e ciò in ragione della attività posta in essere dall'Organo amministrativo della stessa orientata alla finalizzazione di alcune compravendite delle aree in titolarità.

Rapporti con "parti correlate" (art. 2391 bis c.c.)
Si rimanda a quanto illustrato nella Nota Integrativa.

Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società (art. 2428, comma 3, n.3)
L'impresa non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla Società nell'esercizio (art. 2428, comma 3, n.4)
Non esistono quote/azioni proprie di società controllanti.

L'evoluzione prevedibile della gestione (art. 2428, comma 3, n. 6)
Per l'anno 2019 si prevede un miglioramento dei risultati raggiunti nel corso del 2018 sia in termini di volumi che di margini.
La Società, infatti, ha portato a completamento i lavori relativi alle aree interessate dalle prescrizioni espresse nei provvedimenti di autorizzazione all'esercizio. Nel corso dell'esercizio 2018, anche il primo ed il secondo piano sono tornati, unitamente al terzo, alla piena operatività.
Sono stati, inoltre, affrontati anche lavori aggiuntivi non previsti nel piano degli interventi programmati ed obbligatori che verranno completati nei prossimi 12 – 24 mesi.

Strumenti finanziari
La società non si avvale di strumenti finanziari speculativi e/o non speculativi.

Obiettivi e politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario ed esposizione della stessa al rischio di prezzo, di credito, di liquidità, di variazione dei flussi finanziari (art. 2428, comma 3, n. 6-bis)
Rischio di credito – Il rischio di credito è marginale in quanto i crediti che la società vanta sono nei confronti delle U.L.S.S., e quindi privi di rischio.
Rischio di liquidità – I flussi di cassa, le necessità di finanziamento e di liquidità della società sono monitorati e gestiti con l'obiettivo di garantire un'efficiente gestione delle risorse finanziarie.
Rischio di cambio e di tassi d'interesse – La società non è soggetta alla fluttuazione dei cambi delle valute, in quanto la fatturazione avviene in moneta di conto.
Con riferimento ai tassi d'interesse, la società è esposta a rischi di variazione dei tassi sui due mutui stipulati con Banca Popolare di Vicenza poi transitati in S.G.A. Società per la Gestione di Attività S.p.A. a tasso variabile per un valore residuo pari ad € 11.995.841, mentre è presente un terzo mutuo stipulato, sempre con Banca Popolare di Vicenza poi transitato in S.G.A. Società per la Gestione di Attività S.p.A. per un valore residuo pari ad € 3.839.790, a tasso fisso.
Rischio di prezzo – la società è soggetta a rischi di prezzo in quanto dipende dalle tariffe stabilite dalla Regione Veneto.

Attività di direzione e coordinamento
La società non è soggetta all'azione di direzione e coordinamento da parte di altre società.

Appendice

Precisiamo da ultimo che la società ha ulteriormente migliorato gli standard di sicurezza in materia di protezione di dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore.
Nel termine di legge si è provveduto ad aggiornare e completare, per quanto di competenza, il Codice in materia di protezione dei dati personali.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Signori soci, nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo, di destinare l'utile di esercizio a riserva straordinaria.

Vicenza, 29 maggio 2019
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Avv.to Antonio Pasquino

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della Casa di Cura Eretenia S.p.A.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Casa di Cura Eretenia S.p.A. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Casa di Cura Eretenia S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Casa di Cura Eretenia S.p.A. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Casa di Cura Eretenia S.p.A. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Casa di Cura Eretenia S.p.A. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori delegati, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle

operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza ed abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza; non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso del mese di settembre 2018 è pervenuta da alcuni soci una denunzia *ex* art. 2408 c.c. alla quale il Collegio sindacale, espletate le indagini di rito, ha risposto nel corso dell'assemblea dei soci del giorno 10 ottobre 2018.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Vicenza, 11 giugno 2019

Il collegio sindacale

Giuseppe Attardo Parrinello (Presidente)

Franco Sebastiano Benvegnù (Sindaco effettivo)

Alberto Matteazzi (Sindaco effettivo)