

CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	ARCUGNANO
Codice Fiscale	03272190244
Numero Rea	VICENZA 312223
P.I.	03272190244
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KOS S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.520	39.539
5) avviamento	2.116.917	2.644.694
6) immobilizzazioni in corso e acconti	737.839	24.764
7) altre	2.306.067	2.253.307
Totale immobilizzazioni immateriali	5.185.343	4.962.304
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	81.882	25.901
3) attrezzature industriali e commerciali	877.500	625.257
4) altri beni	339.599	342.112
Totale immobilizzazioni materiali	1.298.981	993.270
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500	500
d-bis) altre imprese	10.329	10.329
Totale partecipazioni	10.829	10.829
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.829	10.829
Totale immobilizzazioni (B)	6.495.153	5.966.403
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	114.928	92.172
Totale rimanenze	114.928	92.172
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.559.616	6.830.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	4.559.616	6.830.855
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.574	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	242.574	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.790	15.511
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	31.790	15.511
5-ter) imposte anticipate	600.710	546.240
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.457	148.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.723	7.723
Totale crediti verso altri	136.180	155.971

Totale crediti	5.570.870	7.548.577
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.242.940	592.893
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.242.940	592.893
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	613.973	105.280
3) danaro e valori in cassa	3.015	2.536
Totale disponibilità liquide	616.988	107.816
Totale attivo circolante (C)	8.545.726	8.341.458
D) Ratei e risconti	162.734	285.856
Totale attivo	15.203.613	14.593.717
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	21.490.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(13.336.451)	(13.336.452)
Totale altre riserve	(13.336.451)	(13.336.452)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.354.318)	(5.237.714)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.041	887.396
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.890.272	3.823.230
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.050.493	1.287.359
Totale fondi per rischi ed oneri	1.050.493	1.287.359
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.605.508	1.632.290
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.830	20
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.830	20
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.407.066	1.820.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.407.066	1.820.582
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.406.439	4.137.713
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	4.406.439	4.137.713
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	115.614
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	115.614

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.761	510.990
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	378.761	510.990
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.300	516.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	537.300	516.526
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	860.433	684.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	860.433	684.882
Totale debiti	7.592.829	7.786.327
E) Ratei e risconti	64.511	64.511
Totale passivo	15.203.613	14.593.717

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.885.652	19.976.277
5) altri ricavi e proventi		
altri	568.637	455.289
Totale altri ricavi e proventi	568.637	455.289
Totale valore della produzione	20.454.289	20.431.566
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	779.317	809.132
7) per servizi	4.462.579	4.325.622
8) per godimento di beni di terzi	1.790.389	1.756.060
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.273.174	7.203.217
b) oneri sociali	2.152.106	2.231.126
c) trattamento di fine rapporto	540.482	528.759
e) altri costi	5.590	7.756
Totale costi per il personale	9.971.352	9.970.858
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	659.557	648.764
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	215.295	108.615
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	32.114	43.314
Totale ammortamenti e svalutazioni	906.966	800.693
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.756)	4.043
12) accantonamenti per rischi	295.196	586.000
14) oneri diversi di gestione	648.840	679.910
Totale costi della produzione	18.831.883	18.932.318
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.622.406	1.499.248
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	201	5
Totale proventi diversi dai precedenti	201	5
Totale altri proventi finanziari	201	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	88.018	87.797
altri	2.683	1.086
Totale interessi e altri oneri finanziari	90.701	88.883
17-bis) utili e perdite su cambi	19	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.481)	(88.878)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.531.925	1.410.370
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	519.354	632.414
imposte differite e anticipate	(54.470)	(109.440)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	464.884	522.974
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.041	887.396

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.067.041	887.396
Imposte sul reddito	464.884	522.974
Interessi passivi/(attivi)	90.500	88.878
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(800)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.621.625	1.499.248
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	835.678	1.114.759
Ammortamenti delle immobilizzazioni	874.852	757.379
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	32.095	43.314
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.742.625	1.915.452
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.364.250	3.414.700
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(22.756)	4.043
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.239.144	(1.921.142)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(413.516)	464.152
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	123.122	(130.842)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	35.731
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(67.111)	58.295
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.858.883	(1.489.763)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.223.133	1.924.937
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.482)	(88.878)
(Imposte sul reddito pagate)	(559.305)	(344.973)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.099.326)	(746.653)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.661.113)	(1.180.504)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.562.020	744.433
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(520.206)	(748.154)
Disinvestimenti	0	60
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(882.596)	(244.531)
Disinvestimenti	0	84.363
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(500)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.650.047)	(592.893)

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)	(3.052.849)	(1.501.655)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(83.116)
Accensione finanziamenti	0	387.079
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	303.960
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	509.172	(453.262)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	105.280	547.610
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.536	13.468
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	107.816	561.078
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	613.973	105.280
Danaro e valori in cassa	3.015	2.536
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	616.988	107.816
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter e 2426 del 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.

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati nell'esercizio precedente, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati a norma dell'art. 2423-bis del Codice Civile.

Come a Vostra conoscenza, la società opera nel settore delle case di cura accreditate.

Le eventuali modifiche rispetto all'esercizio precedente dei criteri di valutazione adottati ed i relativi effetti sul bilancio dell'esercizio sono commentati nelle note riferite alle voci interessate dal cambiamento.

Deroghe

Nel presente bilancio non si è operata alcuna deroga nell'applicazione dei principi contabili.

Qui di seguito vengono esposti i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per le voci più significative.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente a quote costanti, determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e precisamente:

- spese di software: in 3 e 5 anni;
- costi pluriennali: in 5 anni;
- avviamento: in 18 anni;
- spese su beni di terzi: in funzione della residua durata dei singoli contratti.

Non sussistono immobilizzazioni immateriali di durata illimitata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati secondo i criteri più sotto precisati:

- gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico su tutti i cespiti ammortizzabili esistenti a fine esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile economico-tecnica dei cespiti. In particolare, sono convenzionalmente ritenuti rappresentativi della vita utile dei cespiti i seguenti coefficienti fiscali di ammortamento e precisamente:

Costruzioni leggere	5,00%
Attrezzatura cucina	25,00%
Attrezzatura generica	25,00%
Attrezzature sanitari e scientifiche	12,50%
Automezzi	20,00%
Autovetture	25,00%
Biancheria	40,00%
Hardware	20,00%
Impianti elettrici e idraulici	12,00%
Impianti generici	8,00%
Impianti telefonici e dati	12,00%
Mobili e arredi sanitari	10,00%
Mobili e arredi d'ufficio	12,00%

- tali coefficienti vengono forfettariamente ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene stesso;
- i costi per ammodernamenti e migliorie sono attribuiti ad incremento del valore del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati unitamente al bene con l'aliquota applicabile al cespite stesso.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società collegate sono 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.

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo di acquisto.

Si attesta infine che la società non possiede partecipazioni per il tramite di società fiduciarie o interposte persone.

Rimanenze di magazzino

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo con il criterio del costo medio ponderato d'esercizio.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Con riferimento ai crediti e debiti, 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; pertanto, la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90).

Oltre a quanto sopraddetto, il criterio del costo ammortizzato non è applicato se gli effetti derivanti dall'applicazione dello stesso sono irrilevanti.

In conformità al principio di rilevanza indicato all'art. 2423 quarto comma del Codice Civile, i crediti ed i debiti sono stati mantenuti, rispettivamente, al presumibile valore di realizzo ed al valore nominale in quanto l'applicazione dell'art. 2426, n. 8, cod. civ., non ha effetti rilevanti sul bilancio.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, in quanto dovute, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti tributari".

Si precisa che alla voce "imposte", nel rispetto dei Principi Contabili, è compresa anche l'imposta IRAP.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita.

Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ora Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Altri fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di maturazione.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto

Alla luce della riforma del Trattamento di Fine Rapporto, avendo la società più di 50 dipendenti, l'accantonamento è stato fatto direttamente ad un apposito fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi previdenziali.

Riconoscimento di costi e ricavi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione delle stesse.

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione di servizi.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio è risultato pari a n. 260 persone.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle case di cura private.

Principi di redazione

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.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 5.185.343 (Euro 4.962.304 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Tra le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione: l'avviamento, le licenze d'uso e software applicativi, migliorie su beni di terzi e immobilizzazioni immateriali in corso.

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	40.180	68.938	9.500.000	24.764	3.296.417	12.930.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.180	29.399	6.855.306	0	1.043.110	7.967.995
Valore di bilancio	0	39.539	2.644.694	24.764	2.253.307	4.962.304
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	793.705	169.520	963.225
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	(76.983)	0	(76.983)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	3.647	0	3.647
Ammortamento dell'esercizio	0	15.019	527.778	0	116.760	659.557
Altre variazioni	0	0	1	0	0	1
Totale variazioni	0	(15.019)	(527.777)	713.075	52.760	223.039
Valore di fine esercizio						
Costo	40.180	68.938	9.500.000	737.839	3.465.937	13.812.894
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.180	44.418	7.383.083	0	1.159.870	8.627.551
Valore di bilancio	0	24.520	2.116.917	737.839	2.306.067	5.185.343

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

L'importo di tale voce corrisponde al saldo tra il totale delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 5.625.557 ed il totale del relativo fondo ammortamento per Euro 4.326.576.

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 1.298.981 (Euro 993.270 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	58.388	1.200.502	2.729.171	1.140.197	5.128.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.388	1.174.601	2.103.914	798.085	4.134.988
Valore di bilancio	0	25.901	625.257	342.112	993.270
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	63.531	387.085	70.651	521.267
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(261)	0	(261)
Ammortamento dell'esercizio	0	7.550	134.581	73.164	215.295
Totale variazioni	0	55.981	252.243	(2.513)	305.711
Valore di fine esercizio					
Costo	58.388	1.261.012	3.116.256	1.189.901	5.625.557
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.388	1.179.130	2.238.756	850.302	4.326.576
Valore di bilancio	0	81.882	877.500	339.599	1.298.981

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Ai sensi dell'art. 10 della L. 72 del 19/3/83 e dell'art. 2427 del Codice Civile si attesta che sulle partecipazioni esistenti nel patrimonio della società al 31 dicembre 2019 non è stata mai operata alcuna rivalutazione economica né monetaria.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 10.829 (Euro 10.829 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	500	10.329	10.829
Valore di bilancio	500	10.329	10.829
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	500	10.329	10.829
Valore di bilancio	500	10.329	10.829

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 114.928 (Euro 92.172 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	92.172	22.756	114.928
Totale rimanenze	92.172	22.756	114.928

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 5.570.870 (Euro 7.548.577 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	6.422.778	0	6.422.778	1.863.162	4.559.616
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	242.574	0	242.574	0	242.574
Crediti tributari	31.790	0	31.790		31.790
Imposte anticipate			600.710		600.710
Verso altri	128.457	7.723	136.180	0	136.180
Totale	6.825.599	7.723	7.434.032	1.863.162	5.570.870

Premesso che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni, i crediti dell'attivo circolante sono analizzabili come segue:

Crediti verso clienti

	31.12.2019
Crediti verso clienti privati	230.749
Crediti vs enti pubblici	2.870.593
Fatture da emettere enti pubblici	3.468.612
Fatture da emettere clienti privati	22.227
Note di accredito da emettere	(169.403)
TOTALE	6.422.778
Fondo rischi su crediti	(1.863.162)
TOTALE	4.559.616

Le partite più significative sono quelle nei confronti dell'Ulss Pedemontana per Euro 45.476, dell'Ulss n. 8 Berica per Euro 534.966, dell'Ulss Padova per Euro 60.522 e della Asl di Benevento per Euro 2.188.762.

Il fondo rischi su crediti si è movimentato nell'esercizio, come segue:

Saldo iniziale	1.833.351
Utilizzo per perdite su crediti	(2.303)
Accantonamento dell'esercizio	32.114
Saldo di fine esercizio	1.863.162

Crediti tributari

Tale voce risulta essere così composta:

- acconti imposta Irap per Euro 17.981;
- erario imposta sostitutiva rivalutazione TFR per Euro 13.809.

Imposte anticipate

Tale voce ammonta a complessivi Euro 600.710.

Crediti verso altri

Tale voce comprende:

	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
Anticipi a fornitori	44.598	
Crediti diversi	10	
Crediti dipendenti anticipi TFR	5.400	
Crediti Inail	78.449	
Depositi cauzionali	0	7.723
TOTALE	128.457	7.723

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	6.830.855	(2.271.239)	4.559.616	4.559.616	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	242.574	242.574	242.574	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.511	16.279	31.790	31.790	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	546.240	54.470	600.710			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.971	(19.791)	136.180	128.457	7.723	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.548.577	(1.977.707)	5.570.870	4.962.437	7.723	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	Europa	Extra Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.500.900	27.233	31.483	4.559.616
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	242.574	0	0	242.574
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.790	0	0	31.790
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	600.710	0	0	600.710
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	136.180	0	0	136.180
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.512.154	27.233	31.483	5.570.870

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 616.988 (Euro 107.816 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce sono comprese:

1) Depositi bancari e postali

Si tratta di disponibilità temporanee bancarie e postali rappresentate da conti correnti ordinari movimentati nell'ambito della gestione di tesoreria pari a complessivi Euro 613.973

3) Danaro e valori in cassa

Ammontano ad Euro 3.015.

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	105.280	508.693	613.973
Denaro e altri valori in cassa	2.536	479	3.015

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	107.816	509.172	616.988

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 162.734 (Euro 285.856 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
Risconti attivi	285.856	(123.122)	162.734
Totale ratei e risconti attivi	285.856	(123.122)	162.734

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 4.890.272 (Euro 3.823.230 nel precedente esercizio).

Tale voce risulta essere così composta:

I - Capitale

Il Capitale sociale è interamente versato, ammonta al 31 Dicembre 2019 ad Euro 20.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

II - Riserva da sovrapprezzo azioni

Tale riserva, rimasta inviata rispetto all'esercizio precedente, ammonta in complessivi Euro 21.490.000.

IV - Riserva legale

Tale riserva ammonta ad Euro 4.000.

VII - Altre riserve

Tale posta è costituita:

- dalla riserva da conferimento per Euro 826.497;
- dal disavanzo da fusione ammontante in complessivi Euro -16.290.564;
- dall'avanzo da scissione per Euro 2.127.616.

VIII - Perdite portate a nuovo

Si tratta delle perdite degli esercizi precedenti ancora da coprire pari ad Euro 4.354.318.

IX – Utile d'esercizio

L'utile dell'esercizio è pari ad Euro 1.067.041.

Complessivamente - pertanto - il Patrimonio Netto ammonta, alla chiusura dell'esercizio, ad Euro 4.890.272.

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	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0	0	0		21.490.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	0	4.000	0	0	0		4.000

Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(13.336.452)	0	0	0	0	1		(13.336.451)
Totale altre riserve	(13.336.452)	0	0	0	0	1		(13.336.451)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.237.714)	0	883.396	0	0	0		(4.354.318)
Utile (perdita) dell'esercizio	887.396	0	(887.396)	0	0	0	1.067.041	1.067.041
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.823.230	0	0	0	0	1	1.067.041	4.890.272

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	826.497
Disavanzo da fusione	(16.290.564)
Riserva da arrotondamento	0
Avanzo da scissione	2.127.616
Totale	(13.336.451)

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	20.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-13.336.448	0	0	0
Totale altre riserve	-13.336.448	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.691.177	0	-546.537	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-546.538	0	546.538	0
Totale Patrimonio netto	2.935.837	0	1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		21.490.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-4		-13.336.452
Totale altre riserve	0	-4		-13.336.452
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-5.237.714

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	887.396	887.396
Totale Patrimonio netto	0	-4	887.396	3.823.230

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	20.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	Capitale		21.490.000	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.000			4.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(13.336.451)	Utili		(13.336.451)	0	0
Totale altre riserve	(13.336.451)			(13.336.451)	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	883.396			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	9.060.945			8.157.549	0	0
Quota non distribuibile				8.157.549		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.050.493 (Euro 1.287.359 nel precedente esercizio).

Tale voce è relativa al fondo accantonamento rinnovo contratti dipendenti e altri per Euro 1.050.493.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.287.359	1.287.359
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(236.866)	(236.866)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	0	0	0	(236.866)	(236.866)
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.050.493	1.050.493

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.605.508 (Euro 1.632.290 nel precedente esercizio).

Alla luce della riforma del TFR, si ricorda che la società dall'esercizio 2007 destina l'accantonamento del TFR direttamente al fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi (CAIMOP, Assicurazioni Generali etc.).

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 7.592.829 (Euro 7.786.327 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	20	2.810	2.830
Debiti verso fornitori	1.820.582	-413.516	1.407.066
Debiti verso controllanti	4.137.713	268.726	4.406.439
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	115.614	-115.614	0
Debiti tributari	510.990	-132.229	378.761
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	516.526	20.774	537.300
Altri debiti	684.882	175.551	860.433
Totale	7.786.327	-193.498	7.592.829

Variazioni e scadenza dei debiti

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Acconti

Tale voce ammonta ad Euro 2.830 ed è relativa ad anticipi da clienti.

Debiti verso fornitori

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2019

Debiti verso fornitori	1.163.160
Note di accredito da ricevere	(76.901)
Fatture da ricevere	320.807
TOTALE	1.407.066

Debiti verso controllanti

Tale voce è relativa:

- al debito commerciale per Euro 180.708;
- al debito verso la controllante Kos Care S.r.l. pari ad Euro 4.050.634;
- agli interessi passivi su tale finanziamento pari ad Euro 175.097.

Debiti tributari

Sono costituiti da debiti verso l'Erario, tutti con scadenza entro i prossimi 12 mesi:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute dipendenti	292.622
Erario c/ritenute lavoro autonomo	8.364
Erario c/ritenute collaboratori	5.180
Debito Ires	46.267
Debito Iva	14.792
Altri debiti tributari	11.536
TOTALE	378.761

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce risulta essere composta da:

- debiti verso altri istituti di previdenza per Euro 9.360;
- debiti verso Fondi pensione previdenza complementare per Euro 25.048;
- debiti verso Inps per Euro 420.508;
- debiti verso Inail per Euro 82.384.

Altri debiti

Detta voce comprende tra gli altri, in quanto significativi, i seguenti debiti a breve scadenza:

Descrizione	Importo
Debito verso sindacati	2.170
Debiti v/compagnie assicurative	20.294
Debiti verso dipendenti	807.340
Debiti verso amministratori	2.725
Debiti cessione quota parte stipendio	9.519
Debiti diversi	14.281
Depositi cauzionali	4.104

I debiti verso dipendenti sono comprensivi di tutte le spettanze maturate a fine anno ivi comprese le ferie non godute ma di competenza dell'esercizio.

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
Acconti	20	2.810	2.830	2.830	0	0
Debiti verso fornitori	1.820.582	(413.516)	1.407.066	1.407.066	0	0
Debiti verso controllanti	4.137.713	268.726	4.406.439	4.406.439	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	115.614	(115.614)	0	0	0	0
Debiti tributari	510.990	(132.229)	378.761	378.761	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	516.526	20.774	537.300	537.300	0	0
Altri debiti	684.882	175.551	860.433	860.433	0	0
Totale debiti	7.786.327	(193.498)	7.592.829	7.592.829	0	0

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	Totale
Acconti	2.830	0	2.830
Debiti verso fornitori	1.407.066	0	1.407.066
Debiti verso imprese controllanti	4.406.439	0	4.406.439
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	378.761	0	378.761
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	537.300	0	537.300
Altri debiti	860.433	0	860.433
Debiti	7.592.829	0	7.592.829

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.830	2.830
Debiti verso fornitori	1.407.066	1.407.066
Debiti verso controllanti	4.406.439	4.406.439
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	378.761	378.761
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	537.300	537.300
Altri debiti	860.433	860.433
Totale debiti	7.592.829	7.592.829

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 64.511 (Euro 64.511 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
Ratei passivi	64.511	0	64.511
Totale ratei e risconti passivi	64.511	0	64.511

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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
Prestazione di servizi	19.885.652
Totale	19.885.652

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	19.885.652
Totale	19.885.652

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 568.637 (Euro 455.289 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce trovano collocazione le plusvalenze per Euro 800; i rimborsi assicurativi per Euro 900, le sopravvenienze attive per Euro 350.828, i proventi vari per Euro 162.523, i fitti attivi per Euro 5.800, i ricavi per attività di formazione e ricerca per Euro 36.923, i riaddebiti e recupero costi per Euro 10.863.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	2.496	-1.596	900
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	800	800

Sopravvenienze e insussistenze attive	229.530	121.298	350.828
Altri ricavi e proventi	223.263	-7.154	216.109
Totale altri	455.289	113.348	568.637
Totale altri ricavi e proventi	455.289	113.348	568.637

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Gli acquisti si riferiscono principalmente ai medicinali, a materiale vario sanitario e ai pasti per i degenti per un ammontare complessivo di Euro 779.317.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 4.462.579 (Euro 4.325.622 nel precedente esercizio).

Detta voce comprende i seguenti costi:

Descrizione	Importo
Trasporti	1.624
Gas	107.176
Energia elettrica	159.008
Acqua	39.323
Spese di manutenzione e riparazione	72.679
Altri servizi intercompany	1.436.859
Consulenze mediche, psicologi etc.	1.237.479
Consulenze Marketing	42.610
Servizi ristorazione	345.567
Servizi ambulanze, trasfusionali, diagnostica, lab. analisi e animatori	133.238
Compensi agli amministratori	98.501
Compensi a sindaci e revisori	12.582
Pubblicità	5.273
Spese e consulenze legali e notarili	82.806
Assistenza informatica	7.782
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	65.711
Spese telefoniche	36.185
Servizi imprese finanziarie e banche	13.574
Assicurazioni	163.211
Spese di rappresentanza	360
Spese di viaggio e trasferta	17.514

Spese aggiornamento, formazione e addestramento	6.751
Seminari e convegni	27.022
Spese postali	9.668
Servizi di vigilanza	26.419
Servizi esterni	116.768
Servizio raccolta rifiuti, smaltimento e disinfestazioni	19.643
Altri servizi	177.246

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 1.790.389 (Euro 1.756.060 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	1.712.772	40.368	1.753.140
Altri	43.288	-6.039	37.249
Totale	1.756.060	34.329	1.790.389

Spese per il personale

Il costo relativo al personale ammonta ad Euro 9.971.352 di cui:

- Euro 7.273.174 per salari e stipendi;
- Euro 2.152.106 per oneri sociali;
- Euro 540.482 per TFR;
- Euro 5.590 per altri costi del personale.

Il personale mediamente in forza nella società è stato di 260 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a complessivi Euro 659.557, e di quelle materiali - pari a complessivi Euro 215.295 - sono stati effettuati con le modalità precedentemente illustrate, mentre non sono state effettuate ulteriori svalutazioni delle immobilizzazioni.

Per quanto concerne la voce B10d) è comprensiva di svalutazioni e accantonamenti su crediti pari ad Euro 32.114.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale posta evidenzia una variazione in diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci pari ad Euro 22.756.

Accantonamento per rischi

All'interno di tale voce trova collazione l'accantonamento al fondo rischi per rinnovo contrattuale pari ad Euro 295.196.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 648.840 (Euro 679.910 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	18.100	-4.968	13.132
ICI/IMU	62.403	-1.950	60.453
Imposta di registro	4.759	2	4.761
IVA indetraibile	481.261	-157.682	323.579
Diritti camerali	130	818	948
Abbonamenti riviste, giornali ...	4.819	-740	4.079
Oneri di utilità sociale	11.172	1.339	12.511
Sopravvenienze e insussistenze passive	42.185	118.818	161.003
Altri oneri di gestione	55.081	13.293	68.374
Totale	679.910	-31.070	648.840

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Sono costituiti da interessi attivi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari per Euro 201.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 90.701.

La suddivisione, in base alla natura del prestito che ne ha originato la maturazione, comprende, tra gli altri, i seguenti importi:

- interessi passivi sul finanziamento erogato dalla società controllante Kos Care S.r.l. per Euro 88.018;
- altri interessi passivi per Euro 2.683

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

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	398.558	0	0	54.470	
IRAP	120.796	0	0	0	
Totale	519.354	0	0	54.470	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:

	2019	2020	2021	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%

Si riporta di seguito la tabella relativa alla rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(546.240)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(54.470)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(600.710)

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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	2
Impiegati	11
Altri dipendenti	247
Totale Dipendenti	260

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	98.501	12.582

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, si rileva che a garanzia degli adempimenti derivanti dal contratto di locazione in essere con la società ETTORE NORDERA S.r.l., è stata rilasciata da UNICREDIT S.p.A. a favore di ETTORE NORDERA S.r.l. una fideiussione bancaria a prima richiesta per un importo pari ad Euro 1.350.000,00.

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

La Società *de qua* non ha effettuato nel corso dell'esercizio 2019 operazioni estranee all'ordinaria attività imprenditoriale ovvero in grado di influire in modo significativo sulle rispettive situazioni economiche, patrimoniali e finanziarie.

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.

Oltre al finanziamento concesso dalla società controllante Kos Care S.r.l. si segnalano, inoltre, le seguenti operazioni con parti correlate, avvenute a normali condizioni di mercato:

- prestazioni per servizi di ristorazione, pulizia, manutenzioni, ICT, gestione del personale erogate dalla società Kos Servizi S.c.a.r.l.

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 si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società risultante dal Bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei Soci.

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

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Compagnie Industriali Riunite siglabile CIR S.p.A.	Kos S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Milano (MI)	Milano (MI)
Codice fiscale (per imprese italiane)	00519120018	02058910874
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Milano (MI)	Milano (MI)

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 nel corso dell'esercizio 2019.

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 Casa di Cura Villa Margherita S.r.l. è controllata dalla società Kos Care S.r.l., con sede legale in Milano (MI), Via Durini, n. 9 Codice Fiscale e Partita Iva 01148190547 ma è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Kos S.p.A., con sede legale in Milano (MI), Via Ciovassino n. 1, Codice Fiscale 02058910874 e Partita Iva 10674520159.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato delle società Kos Care S.r.l. e Kos S.p.A.

Bilancio Kos Care S.r.l.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2017	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	323.284.608	342.791.718
C) Attivo circolante	138.752.169	167.088.891
D) Ratei e risconti	6.140.011	6.457.968
TOTALE ATTIVO	468.176.788	516.338.577
A) Patrimonio netto	196.267.721	220.660.672
<i>Capitale sociale</i>	<i>2.550.000</i>	<i>2.550.000</i>
<i>Riserve e utili/perdite portati a nuovo</i>	<i>176.415.433</i>	<i>193.859.643</i>
<i>Utile/perdita d'esercizio</i>	<i>17.302.288</i>	<i>24.251.029</i>
B) Fondi per rischi e oneri	33.226.982	33.808.831
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	14.928.274	14.370.654
D) Debiti	223.717.177	247.423.448

E) Ratei e risconti	36.634	74.972
TOTALE PASSIVO	468.176.788	516.338.577

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2018
A) Valore della produzione	337.201.173	377.222.663
B) Costi della produzione	307.739.388	335.792.999
A - B	29.461.785	41.429.664
C) Proventi e oneri finanziari	(2.874.857)	(3.723.810)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(11.457)	(23.366)
Risultato prima delle imposte	26.575.471	37.682.488
Imposte	9.273.183	13.431.459
Utile dell'esercizio	17.302.288	24.251.029

Bilancio Kos S.p.A.

La società Kos S.p.A. redige il bilancio sulla base dei principi contabili internazionali Ias e Ifrs.

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA	31/12/2017	31/12/2018
Attivo non corrente	318.735.133	359.759.944
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	66.539	131.783
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	9.250.055	8.896.174
<i>Investimenti immobiliari</i>	0	0
<i>Partecipazioni valutate a patrimonio netto</i>	0	0
<i>Partecipazioni</i>	164.170.186	164.367.870
<i>Crediti commerciali</i>	140.000	0
<i>Crediti finanziari vs controllate</i>	144.824.558	185.238.293
<i>Altri crediti</i>	13.397	18.960
<i>Titoli</i>	0	0
<i>Imposte differite</i>	269.768	1.106.864
Attività destinate alla dismissione	0	0
Attivo corrente	37.571.464	52.605.524
<i>Rimanenze</i>	0	0
<i>Crediti verso controllante</i>	1.272.296	1.361.988
<i>Crediti commerciali vs controllate</i>	871.297	580.176
<i>Crediti commerciali</i>	50.000	120.000
<i>Altri crediti</i>	197.895	240.814
<i>Crediti finanziari</i>	0	0
<i>Crediti finanziari vs controllate</i>	10.935.689	8.061.187
<i>Attività finanziarie disponibili per la vendita</i>	0	0

<i>Disponibilità liquide</i>	24.244.287	42.241.359
TOTALE ATTIVO	356.306.597	412.365.468
Patrimonio netto	127.177.748	90.691.225
<i>Capitale sociale</i>	8.848.104	8.848.104
<i>Riserve</i>	122.954.856	87.113.016
<i>Utili (perdite) accumulati</i>	0	0
<i>Risultato d'esercizio utile (perdita)</i>	(4.625.212)	(5.269.895)
Passivo non corrente	146.690.257	187.400.109
<i>Prestiti obbligazionari</i>	98.308.029	98.502.228
<i>Altri debiti finanziari</i>	47.839.431	88.344.895
<i>Debiti commerciali</i>	0	0
<i>Imposte differite</i>	0	0
<i>Fondi per il personale</i>	542.797	552.986
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	0	0
Passività correlate alle attività destinate alla dismissione	0	0
Passivo corrente	82.438.592	134.274.134
<i>Banche c/c passivi</i>	0	0
<i>Prestiti obbligazionari</i>	675.208	568.859
<i>Debiti finanziari verso controllante</i>	0	0
<i>Debiti finanziari vs controllate</i>	78.272.825	128.690.362
<i>Altri debiti finanziari</i>	889.321	968.203
<i>Debiti commerciali vs controllante</i>	0	30.481
<i>Debiti commerciali</i>	884.266	1.055.313
<i>Debiti commerciali vs controllate</i>	3.574	0
<i>Altri debiti</i>	1.513.398	1.646.092
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	200.000	1.314.824
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	356.306.597	412.365.468

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2018
Ricavi	962.016	929.012
Costi per acquisto di beni	(11.188)	(19.233)
Costi per servizi	(1.818.956)	(1.420.932)
Costi per il personale	(3.515.251)	(3.704.640)
Altri proventi operativi	550	7.405
Altri costi operativi	(193.541)	(189.943)
Rettifiche di valore partecipazioni valutate a patrimonio netto	0	0

Margine operativo lordo	(4.576.370)	(4.398.331)
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni e altre svalutazioni	(415.265)	(405.253)
Risultato operativo (EBIT)	(4.991.635)	(4.803.584)
Proventi finanziari	4.302.665	5.639.561
Oneri finanziari	(5.233.405)	(6.409.235)
Dividendi	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(1.072.726)
Utile (perdita) prima delle imposte	(5.922.375)	(6.645.984)
Imposte sul reddito	1.297.163	1.376.089
Utile (perdita) da attività cessate e da attività destinate alla dismissione	0	0
Utile (perdita) del periodo	(4.625.212)	(5.269.895)

Conto economico complessivo	31/12/2017	31/12/2018
Utile (perdita) del periodo	(4.625.212)	(5.269.895)
Utile (perdita) iscritta direttamente a Riserva (IAS 19)	14.304	6.939
Utile (perdita) iscritta direttamente a Riserva (fv derivati di copertura)	(295.997)	(34.247)
Effetto fiscale sulla variazione della Riserva /fv derivati di copertura)	71.039	8.219
Utile (perdita) complessiva	(4.835.866)	(5.288.984)

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”.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 1.067.041 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Arcugnano (VI), 12 febbraio 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Enrico Brizioli)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.