

ARTIFICIAL KIDNEY CENTER SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PALERMO
Codice Fiscale	03334670829
Numero Rea	PALERMO 132311
P.I.	03334670829
Capitale Sociale Euro	16.962 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862204
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	217	435
II - Immobilizzazioni materiali	2.215.590	2.246.605
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.006.055	1.006.055
Totale immobilizzazioni (B)	3.221.862	3.253.095
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	135.327	136.081
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.739	985.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.871	67.871
Totale crediti	803.610	1.053.586
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	279.574	374.346
Totale attivo circolante (C)	1.218.511	1.564.013
D) Ratei e risconti	6.322	0
Totale attivo	4.446.695	4.817.108
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.962	16.962
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	89.434	89.434
IV - Riserva legale	3.392	3.392
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.149.999	1.150.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	375.040	51.832
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	338.540	323.208
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.973.367	1.634.828
B) Fondi per rischi e oneri	36.003	36.003
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.587	215.799
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	918.056	1.586.238
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.274.516	1.341.801
Totale debiti	2.192.572	2.928.039
E) Ratei e risconti	3.166	2.439
Totale passivo	4.446.695	4.817.108

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.794.797	3.015.500
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.147	16.813
altri	46.323	45.900
Totale altri ricavi e proventi	65.470	62.713
Totale valore della produzione	2.860.267	3.078.213
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	553.586	643.816
7) per servizi	980.122	1.055.954
8) per godimento di beni di terzi	11.562	9.057
9) per il personale		
a) salari e stipendi	580.599	586.898
b) oneri sociali	167.099	201.648
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.623	41.003
c) trattamento di fine rapporto	47.623	41.003
Totale costi per il personale	795.321	829.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	96.037	104.016
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	217	217
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.820	103.799
Totale ammortamenti e svalutazioni	96.037	104.016
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	754	(7.009)
14) oneri diversi di gestione	32.431	41.881
Totale costi della produzione	2.469.813	2.677.264
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	390.454	400.949
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	80.000	60.000
Totale proventi da partecipazioni	80.000	60.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.724	20.997
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.724	20.997
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	57.277	39.003
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)	447.731	439.952
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	109.191	116.744
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	109.191	116.744

21) Utile (perdita) dell'esercizio	338.540	323.208
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	338.540	323.208
Imposte sul reddito	109.191	116.744
Interessi passivi/(attivi)	22.723	20.997
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	470.454	460.949
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	96.037	104.016
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	96.037	104.016
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	566.491	564.965
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	754	(7.009)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	219.853	(83.871)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(65.561)	6.611
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.322)	3.477
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	727	(6.928)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(323.705)	(109.282)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(174.254)	(197.002)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	392.237	367.963
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.723)	(20.997)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	25.788	30.296
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	3.065	9.299
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	395.302	377.262
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(64.805)	(19.522)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(64.804)	(19.522)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(357.984)	474.474
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(67.285)	(111.056)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	(364.001)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(425.270)	(583)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(94.772)	357.157
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	372.936	16.225
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.410	964
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	374.346	17.189
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	278.507	372.936
Danaro e valori in cassa	1.067	1.410
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	279.574	374.346
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) 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 nel normale proseguimento delle attività aziendali.

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'articolo 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.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non vengono ammortizzati ma valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Il costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria (*Legge n. 342/2000*) e, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Partecipazioni

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

Partecipazioni immobilizzate

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

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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53

Più precisamente: il materiale di consumo è stato valutato applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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

Crediti tributari e 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 rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno viene determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €3.221.862 (€3.253.095 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.884	2.968.503	1.006.055	3.986.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.449	721.898		733.347
Valore di bilancio	435	2.246.605	1.006.055	3.253.095
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	64.806	-	-
Ammortamento dell'esercizio	217	95.820		96.037
Altre variazioni	(1)	(1)	0	64.804
Totale variazioni	(218)	(31.015)	0	(31.233)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.884	3.033.309	1.006.055	4.051.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.667	817.719		829.386
Valore di bilancio	217	2.215.590	1.006.055	3.221.862

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €217 (€435 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	11.884	11.884

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.449	11.449
Valore di bilancio	435	435
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	217	217
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(218)	(218)
Valore di fine esercizio		
Costo	11.884	11.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.667	11.667
Valore di bilancio	217	217

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €2.215.590 (€2.246.605 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	2.337.472	34.014	342.635	254.382	2.968.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.957	14.866	306.285	157.790	721.898
Valore di bilancio	2.094.515	19.148	36.350	96.592	2.246.605
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	63.220	0	699	887	64.806
Ammortamento dell'esercizio	54.823	4.511	12.165	24.321	95.820
Altre variazioni	(1)	0	0	0	(1)
Totale variazioni	8.396	(4.511)	(11.466)	(23.434)	(31.015)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.400.692	34.014	343.334	255.269	3.033.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	297.781	19.377	318.450	182.111	817.719
Valore di bilancio	2.102.911	14.637	24.884	73.158	2.215.590

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 €1.006.055 (€1.006.055 nel precedente esercizio). Si riferisce alla partecipazione nella società Emodialisi Palermo s.r.l. con sede in Palermo, di cui la nostra società possiede la quota pari al sedici per cento del capitale sociale. Il valore è pari al costo storico di acquisto della partecipazione.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.006.055	1.006.055
Valore di bilancio	1.006.055	1.006.055
Valore di fine esercizio		
Costo	1.006.055	1.006.055
Valore di bilancio	1.006.055	1.006.055

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €135.327 (€136.081 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	136.081	(754)	135.327
Totale rimanenze	136.081	(754)	135.327

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €803.610 (€1.053.586 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	580.381	0	580.381	0	580.381
Crediti tributari	133.244	0	133.244		133.244
Verso altri	22.114	67.871	89.985	0	89.985
Totale	735.739	67.871	803.610	0	803.610

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	800.234	(219.853)	580.381	580.381	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.589	(24.345)	133.244	133.244	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.763	(5.778)	89.985	22.114	67.871	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.053.586	(249.976)	803.610	735.739	67.871	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	INTRACEE	EXTRACEE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	580.381	0	0	580.381
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.244	0	0	133.244
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.985	0	0	89.985
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	803.610	0	0	803.610

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €279.574 (€374.346 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	372.936	(94.429)	278.507
Denaro e altri valori in cassa	1.410	(343)	1.067
Totale disponibilità liquide	374.346	(94.772)	279.574

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €6.322 (€0 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	0	6.322	6.322
Totale ratei e risconti attivi	0	6.322	6.322

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, 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 €1.973.367 (€1.634.828 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	16.962	0	0	0	0	0		16.962
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	89.434	0	0	0	0	0		89.434
Riserva legale	3.392	0	0	0	0	0		3.392
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	250.001	0	0	0	0	0		250.001
Versamenti in conto capitale	900.000	0	0	0	0	0		900.000
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	1	0		(2)
Totale altre riserve	1.150.000	0	0	0	1	0		1.149.999
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	51.832	0	323.208	0	0	0		375.040
Utile (perdita) dell'esercizio	323.208	0	(323.208)	0	0	0	338.540	338.540
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.634.828	0	0	0	1	0	338.540	1.973.367

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ALL'EURO	(2)
Totale	(2)

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	16.962	0	0	0
Riserve di rivalutazione	89.434	0	0	0
Riserva legale	3.392	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	250.001	0	0	0
Versamenti in conto capitale	900.000	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	1.150.000	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.835	0	49.997	0
Utile (perdita) dell'esercizio	413.998	0	-413.998	0
Totale Patrimonio netto	1.675.621	0	-364.001	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		16.962
Riserve di rivalutazione	0	0		89.434
Riserva legale	0	0		3.392
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		250.001
Versamenti in conto capitale	0	0		900.000
Varie altre riserve	0	0		-1
Totale altre riserve	0	0		1.150.000
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		51.832
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	323.208	323.208
Totale Patrimonio netto	0	0	323.208	1.634.828

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	16.962	CAPITALE	NO	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	89.434	ALTRO	B	89.434	0	0
Riserva legale	3.392	UTILI	B	3.392	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	250.001	UTILI	A-B-C	250.001	0	0
Versamenti in conto capitale	900.000	ALTRO	A-B	900.000	0	0
Varie altre riserve	(2)	ARROTONDAMENTI	E	(2)	0	0
Totale altre riserve	1.149.999			1.149.999	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	375.040	UTILI	A-B-C	375.040	0	1.214.000
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.634.827			1.617.865	0	1.214.000
Residua quota distribuibile				1.617.865		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
ARROTONDAMENTI ALL'EURO	(2)	ALTRO	E	0	0	0
Totale	(2)					

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

A completamento 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. 342/2000	89.434	0	0	89.434
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	89.434	0	0	89.434

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €36.003 (€36.003 nel precedente esercizio). Trattasi di accantonamenti per il trattamento di fine mandato amministratori. Nell'esercizio in esame non ha registrato alcuna movimentazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €241.587 (€215.799 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	215.799
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.992
Utilizzo nell'esercizio	8.204
Totale variazioni	25.788
Valore di fine esercizio	241.587

Debiti

DEBITI

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	2.059.860	(425.269)	1.634.591	399.800	1.234.791	1.188.990
Debiti verso fornitori	415.153	(65.561)	349.592	349.592	0	0
Debiti tributari	134.753	(5.049)	129.704	129.704	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.378	(17.980)	35.398	35.398	0	0
Altri debiti	264.895	(221.608)	43.287	3.562	39.725	0
Totale debiti	2.928.039	(735.467)	2.192.572	918.056	1.274.516	1.188.990

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	INTRACEE	EXTRACEE	Totale
Debiti verso banche	1.634.591	0	0	1.634.591

Area geografica	ITALIA	INTRACEE	EXTRACEE	Totale
Debiti verso fornitori	349.592	0	0	349.592
Debiti tributari	129.704	0	0	129.704
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.398	0	0	35.398
Altri debiti	43.287	0	0	43.287
Debiti	2.192.572	0	0	2.192.572

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	1.188.990	1.188.990	1.188.990	1.003.582	2.192.572

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse: Contratto di mutuo fondiario stipulato con atto notar Gilda Liguori di Bagheria in data 12.11.2015, concesso da Banca Popolare Sant'Angelo Società Cooperativa per Azioni, capitale Euro 1.700.000,00 - rimborsabile in anni 15 mediante pagamento di n. 180 rate mensili, con garanzia ipotecaria sull'immobile in Palermo riportato al fg. 48 plla 2223 e al tasso nominale ERB+1,60

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €3.166 (€2.439 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	2.439	727	3.166
Totale ratei e risconti passivi	2.439	727	3.166

Nota integrativa abbreviata, 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
SERVIZI	2.794.797
Totale	2.794.797

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	2.794.797
Totale	2.794.797

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €65.470 (€62.713 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	16.813	2.334	19.147
Altri			
Proventi immobiliari	42.000	0	42.000
Altri ricavi e proventi	3.900	423	4.323
Totale altri	45.900	423	46.323
Totale altri ricavi e proventi	62.713	2.757	65.470

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Tra i costi della produzione, evidenziamo le voci sottoelencate:

Costi per acquisti

I costi per acquisti ammontano a Euro 553.586 (643.816 nel precedente esercizio) e si riferiscono ad acquisti di materiale sanitario per E. 531.400 e di biancheria per E. 22.186

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 980.122 (€ 1.055.954 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	425.359	-58.958	366.401
Energia elettrica	58.367	-3.687	54.680
Acqua	31.668	4.872	36.540
Spese di manutenzione e riparazione	75.300	-16.038	59.262
Compensi agli amministratori	210.472	0	210.472
Compensi a sindaci e revisori	0	5.786	5.786
Spese e consulenze legali	598	536	1.134
Spese telefoniche	4.087	-1.086	3.001
Assicurazioni	14.521	278	14.799
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	1.647	1.647
Altri	235.582	-9.182	226.400
Totale	1.055.954	-75.832	980.122

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.562 (€9.057 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	9.057	2.505	11.562
Totale	9.057	2.505	11.562

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €32.431 (€ 41.881 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	626	-50	576
ICI/IMU	16.495	33	16.528
Imposta di registro	1.076	-236	840
Diritti camerali	499	265	764
Sopravvenienze e insussistenze passive	761	1.660	2.421
Altri oneri di gestione	22.424	-11.122	11.302
Totale	41.881	-9.450	32.431

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi da partecipazioni ammontano a Euro 80.000 (Euro 60.000 nell'anno precedente) e si riferiscono interamente a dividendi distribuiti dalla partecipata Emodialisi Palermo s.r.l.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	21.100
Altri	1.624
Totale	22.724

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, si evidenzia che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	2.421	
Totale	2.421	

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	85.150	0	0	0	
IRAP	24.041	0	0	0	
Totale	109.191	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, 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
Impiegati	19
Operai	2
Totale Dipendenti	21

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
Compensi	210.472

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 evidenzia che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, oltre al mutuo fondiario stipulato con atto notar Gilda Liguori di Bagheria in data 12.11.2015, concesso da Banca Popolare Sant'Angelo Società Cooperativa per Azioni, capitale originario di Euro 1.700.000,00 come già evidenziato nel superiore paragrafo "Debiti di durata superiore a 5 anni".

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società: - Ipoteca iscritta il 13.11.2015 nn. 47983/5090 per il montante di E.3.400.000,00 a favore Banca Popolare Sant'Angelo Soc.Coop.per Azioni a garanzia del mutuo concesso con atto notar G. Liguori di Bagheria del 12.11.2015.

...

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si attesta che non esistono 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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si attesta che non risultano fatti degni di rilievo.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001

AUTORITA' CONCEDENTE FONTER

KIT SANITARIO - AKC

DATA CONCESSIONE 09/12/2021

ATTO CONCESSIONE 29674/3/13/N.45-2021KIT/2021_09/12/2021

Sovvenzione/Contributo in conto interessi

importo nominale € 3.750,00

elemento di aiuto € 3.000,00

COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655

DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonche' interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)

Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.

COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta
data concessione 20/07/2021

identificativo: 6838802 identificativo: 6838801

importo nominale € 400.000,00importo nominale € 958,69

elemento di aiuto € 400.000,00elemento di aiuto € 958,69

COVID-19: Fondo di garanzia PMI - Modifica SA.56966, SA.57625, SA.59655

DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonche' interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)

Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.

COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta
data concessione 20/07/2021

identificativo: 6838799 identificativo: 6838800

importo nominale € 400.000,00importo nominale € 958,69

elemento di aiuto € 400.000,00elemento di aiuto € 958,69

Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione (art. 32 D.L. n. 73/2021)

Autorità Concedente: Agenzia Entrate

Euro 870,00

Contributo

Autorità Concedente: Fonter

Euro 4.700

DEDUZIONI ART. 11 D. LGS. N. 446/97 - IRAP –	
PROCEDIMENTO: De Minimis	
Costi Agevolabili	Euro 311.989
Importo Totale aiuto spettante	Euro 12.168

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 di Euro 338.539,54 come segue:

- da riportare a nuovo esercizio mediante accantonamento a utili esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

BARTOLI COSTANTINO

PANAHI NEJAD NOSTRATOLLAH

CUSIMANO GAETANO

GURRIERI CARMELO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto professionista incaricato: ***Cusimano Adelaide*** nata a Palermo il 3 marzo 1966 iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili della provincia di Palermo al numero 710 – ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 DICHIARA che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Dichiara inoltre che l'imposta di bollo è stata assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Palermo autorizzazione AGEDRSIC n. 0021045 del 17.03.2017.

F.to: *Cusimano Adelaide*