CLINICA SAN CARLO CASA DI CURA PRIVATA POLISPECIALISTICA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	20037 PADERNO DUGNANO (MI) VIA OSPEDALE 21
Codice Fiscale	07410110154
Numero Rea	MI 1160084
P.I.	02061970964
Capitale Sociale Euro	3.110.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	429.014	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	136.548	152.992
5) avviamento	8.332	26.186
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.201	-
7) altre	101.760	663.740
Totale immobilizzazioni immateriali	679.855	842.920
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	45.680.445	46.636.837
2) impianti e macchinario	873.315	636.282
3) attrezzature industriali e commerciali	2.495.814	2.876.089
4) altri beni	896.711	1.067.973
Totale immobilizzazioni materiali	49.946.285	51.217.181
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.674.419	1.674.419
d-bis) altre imprese	1.162	1.162
Totale partecipazioni	1.675.581	1.675.581
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.675.581	1.675.581
Totale immobilizzazioni (B)	52.301.721	53.735.682
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	477.251	665.172
Totale rimanenze	477.251	665.172
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.683.308	5.880.887
Totale crediti verso clienti	5.683.308	5.880.887
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	309.496	63.969
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.175	1.175
Totale crediti tributari	310.671	65.144
5-ter) imposte anticipate	3.369	91.323
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.499	407.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.217	41.798
Totale crediti verso altri	199.716	449.444
Totale crediti	6.197.064	6.486.798
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.287.005	2.116.800
3) danaro e valori in cassa	37.340	43.853
Totale disponibilità liquide	2.324.345	2.160.653
Totale attivo circolante (C)	8.998.660	9.312.623
D) Ratei e risconti	330.158	391.570

Totale attivo	61.630.539	63.439.875
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.110.000	3.110.000
IV - Riserva legale	622.000	622.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.731.730	2.731.730
Versamenti in conto capitale	171.772	171.772
Riserva avanzo di fusione	507.915	507.915
Varie altre riserve	37.806 (1)	37.804
Totale altre riserve	3.449.223	3.449.221
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(720.425)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(124.067)	(720.425)
Totale patrimonio netto	6.336.731	6.460.796
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	205.760	205.760
4) altri	1.013.330	1.013.330
Totale fondi per rischi ed oneri	1.219.090	1.219.090
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.195.289	2.489.609
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.253.228	6.553.228
Totale debiti verso soci per finanziamenti	6.253.228	6.553.228
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.044.399	710.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.391.956	27.416.298
Totale debiti verso banche	28.436.355	28.127.143
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.654.808	13.053.450
Totale debiti verso fornitori	11.654.808	13.053.450
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	595.345	680.755
Totale debiti tributari	595.345	680.755
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.357.860	1.253.999
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.357.860	1.253.999
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.091.313	3.317.723
Totale altri debiti	3.091.313	3.317.723
Totale debiti	51.388.909	52.986.298
E) Ratei e risconti	490.520	284.082
Totale passivo	61.630.539	63.439.875

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre...		37.805

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.528.020	59.655.129
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	92.792	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.965.120	1.998.525
Totale altri ricavi e proventi	2.965.120	1.998.525
Totale valore della produzione	62.585.932	61.653.654
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.153.835	11.960.824
7) per servizi	25.983.620	26.317.403
8) per godimento di beni di terzi	1.289.480	1.128.289
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.371.915	13.693.945
b) oneri sociali	3.934.244	4.047.549
c) trattamento di fine rapporto	1.016.829	1.041.778
Totale costi per il personale	18.322.988	18.783.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	191.697	190.232
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.156.107	2.232.734
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.695	29.775
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.376.699	2.452.741
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	187.921	(95.129)
14) oneri diversi di gestione	1.600.153	1.055.145
Totale costi della produzione	61.914.696	61.602.545
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	671.236	51.109
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	143.000	3.000
Totale proventi da partecipazioni	143.000	3.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.591	55.902
Totale proventi diversi dai precedenti	11.591	55.902
Totale altri proventi finanziari	11.591	55.902
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	19.197	20.191
altri	768.968	846.551
Totale interessi e altri oneri finanziari	788.165	866.742
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(633.574)	(807.840)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.662	(756.731)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.775	55.017
imposte differite e anticipate	87.954	(91.323)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	161.729	(36.306)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(124.067)	(720.425)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(124.067)	(720.425)
Imposte sul reddito	161.729	(36.306)
Interessi passivi/(attivi)	776.574	810.840
(Dividendi)	(143.000)	(3.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	671.236	51.109
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	49.126	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.348.004	2.422.966
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(93)	1.520
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.397.037	2.424.486
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.068.273	2.475.595
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	167.921	(95.129)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	197.579	(1.768.635)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.398.642)	(1.065.013)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	61.412	(133.516)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	206.438	33.538
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(179.941)	1.195.207
Totale variazioni del capitale circolante netto	(925.233)	(1.833.548)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.143.040	642.047
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(776.574)	(810.840)
(Imposte sul reddito pagate)	(97.592)	(50.962)
Dividendi incassati	143.000	3.000
(Utilizzo dei fondi)	(343.446)	(339.535)
Totale altre rettifiche	(1.074.612)	(1.198.337)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.068.428	(556.290)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(889.755)	(1.030.088)
Disinvestimenti	4.638	126.780
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(745.492)	(94.179)
Disinvestimenti	716.660	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	153.122
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(913.949)	(844.365)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.333.554	(3.450.912)
Accensione finanziamenti	750.000	12.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.074.342)	(8.114.111)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	2	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.214	434.974
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	163.693	(965.681)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.116.800	3.098.827
Danaro e valori in cassa	43.853	27.508
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.160.653	3.126.335
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.287.005	2.116.800
Danaro e valori in cassa	37.340	43.853
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.324.345	2.160.653

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 124.067.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura o, in mancanza di criteri obiettivi per determinare la loro durata, nella misura del 20% annuo.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.
Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 c.c.
La voce "Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" pari a euro 136.548, è rappresentativa del valore del "Software applicativo" di proprietà della Società.
La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce a immobilizzazioni non ancora entrate in funzione.

La voce "Altre immobilizzazioni" pari a euro 101.760, comprende la voce "Spese incrementative su beni di terzi" annualmente ammortizzate in funzione del periodo di utilità economica e la voce "Imposta sostitutiva su finanziamenti a medio/lungo termine" annualmente ammortizzata in relazione alla durata dei finanziamenti.
L' Avviamento, iscritto nell'attivo di Stato Patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, per un valore complessivo netto di euro 8.332, è inerente all'onere sostenuto negli esercizi precedenti (1998, 2001 e 2007) per l'acquisizione di due rami d'azienda e di un centro medico polispecialistico sito in Milano. Al riguardo si segnala che in relazione alla natura delle attività sanitarie acquisite si è ritenuto congruo ammortizzare l'avviamento in un periodo di dieci anni.

Materiali
I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.
Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito: immobili strumentali 1,5% e 3% - impianti e macchinari 12% - mobili e arredi 10% - attrezzature specifiche 12,5% - attrezzature generiche 25% - automezzi 25% - macchine ufficio elettroniche 20% - biancheria 40%.
Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 c.c.
Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 72/83, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Rivalutazione legge 576/75	Rivalutazione legge 72/83	Rivalutazione legge 413/91	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	31.750	216.994	18.616	267.360
Impianti e macchinari	6.148	127.679	0	133.827
Altri beni	2.059	120.201	0	122.260
	39.957	**464.874**	**18.616**	**523.447**

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono valutate in base al metodo FIFO (first in, first out).
L'adozione di tale criterio di valutazione delle giacenze di magazzino è giustificata dalla circostanza che in una struttura sanitaria il metodo "fi.fo." risulta rispecchiare con maggiore attendibilità l'andamento dei prezzi di mercato dei materiali e prodotti utilizzati nell'attività gestionale proprio in quanto valuta le rimanenze ai costi attuali, consentendo, peraltro, di esprimere e rappresentare con una apprezzabile approssimazione il flusso fisico delle diverse categorie omogenee di magazzino.

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).
La voce "Partecipazioni in imprese collegate" pari ad euro 1.674.419 si riferisce alla quota di partecipazione del 20% nella società ELT S.r.l. Tale partecipazione è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.
La voce "Partecipazioni in altre imprese", di importo complessivo di euro 1.162, si riferisce alla partecipazione dello 0,25% nella "COPAG Consorzio della Ospedalità Privata per gli Acquisti e le Gestioni S.p.A.". Tale partecipazione è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.
Per le suddette partecipazioni valutate al costo di acquisto, che hanno un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata si rileva che il maggior valore di iscrizione è motivato da esistenza nel bilancio della società di un valore di avviamento e di beni con valori correnti superiori a quelli contabili.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
Il fondo "Per trattamento di quiescenza e obblighi simili", di ammontare complessivo pari a euro 205.760, è costituito dal "Fondo indennità di fine mandato" relativo all'Organo Amministrativo. Gli "Altri fondi", di ammontare complessivo pari a euro 1.013.330, sono costituiti dagli importi prudenzialmente accantonati a copertura degli oneri (incluso il costo previdenziale) che deriveranno dal rinnovo del CCNL del personale dipendente medico e non medico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1/1/2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. 252/05.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
679.855	842.920	(163.065)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	152.992	26.188	-	663.740	842.920
Valore di bilancio	-	152.992	26.188	-	663.740	842.920
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	536.267	44.919	155.700	4.201	4.405	745.492
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	173.000	-	543.660	716.660
Ammortamento dell'esercizio	107.253	61.363	556	-	22.725	191.897
Totale variazioni	429.014	(16.444)	(17.856)	4.201	(561.980)	(163.065)
Valore di fine esercizio						
Costo	429.014	136.548	8.332	4.201	101.760	679.855
Valore di bilancio	429.014	136.548	8.332	4.201	101.760	679.855

Credito d'imposta per ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società ha sostenuto spese di ricerca per euro 78.260 e spese di sviluppo per euro 536.267 nell'ambito del progetto denominato "I replicanti". Non avendo sostenuto spese di ricerca e sviluppo negli esercizi precedenti a quello chiuso al 31/12/2017 sull'intero ammontare di euro 614.527 è stato calcolato il credito d'imposta previsto dall'art. 3 del D.L. n. 145/2013 del 50% delle spese sostenute che risulta quindi pari a euro 307.264, cui va aggiunto il costo dell'attività di certificazione contabile stimato in euro 4.425, per un totale di euro 311.689; la quota di tale credito di competenza degli esercizi futuri è stata riscontata.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
49.946.285	51.217.181	(1.270.896)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	56.020.386	7.232.427	10.337.506	9.247.920	83.838.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.383.581	6.596.145	7.461.417	7.179.947	32.621.070
Valore di bilancio	46.636.837	636.282	2.876.089	1.067.973	51.217.181
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	115.644	403.791	298.808	71.512	889.755
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	4.638	-	4.638
Ammortamento dell'esercizio	1.072.036	166.051	674.445	242.774	2.156.107
Altre variazioni	-	93	-	-	93
Totale variazioni	(956.392)	237.033	(380.275)	(171.262)	(1.270.896)
Valore di fine esercizio					
Costo	58.138.042	7.619.771	9.560.143	4.283.991	79.599.947
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.455.597	6.746.456	7.084.329	3.387.289	29.653.662
Valore di bilancio	45.680.445	873.315	2.495.814	896.711	49.946.285

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 13 contratti di locazione finanziaria dei quali, n. 3 perfezionati nel corso dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.197.193
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	377.527
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.403.043
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	75.814

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.675.581	1.675.581	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.674.419	1.162	1.675.581
Valore di bilancio	1.674.419	1.162	1.675.581
Valore di fine esercizio			

Costo	1.674.419	1.162	1.675.581
Valore di bilancio	1.674.419	1.162	1.675.581

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ELT S.r.l.	Saronno (VA)	02701070126	30.000	106.805	1.473.693	8.000	20,00%	1.674.419
Totale								1.674.419

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.162

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.162
Totale	1.162

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
477.251	665.172	(187.921)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	665.172	(187.921)	477.251
Totale rimanenze	665.172	(187.921)	477.251

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.197.064	6.486.798	(289.734)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.880.887	(197.579)	5.683.308	5.683.308	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.144	245.527	310.671	309.496	1.175
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	91.323	(87.954)	3.369		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	449.444	(249.728)	199.716	155.499	44.217
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.486.798	(289.734)	6.197.064	6.148.303	45.392

I crediti tributari entro l'esercizio si riferiscono per euro 307.264 al credito d'imposta su spese incrementali per R&S e ad altri crediti tributari; i crediti tributari oltre l'esercizio si riferiscono al credito IRES derivante dalla deducibilità dell'IRAP. I crediti per imposte anticipati di euro 3.369 sono stati determinati applicando l'aliquota del 24% a eccedenze ACE per euro 14.037. Gli altri crediti entro l'esercizio sono costituiti da note di accredito da ricevere per euro 97.718, crediti verso cessionari per euro 15.000 e da altri crediti; gli altri crediti oltre l'esercizio sono costituiti da depositi cauzionali per euro 44.217.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.683.308	5.683.308
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	310.671	310.671
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.369	3.369
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	199.716	199.716
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.197.064	6.197.064

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		74.207	74.207
Utilizzo nell'esercizio		47.285	47.285
Accantonamento esercizio		28.695	28.695
Saldo al 31/12/2017		**55.617**	**55.617**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.324.345	2.160.653	163.692

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.116.800	170.205	2.287.005
Denaro e altri valori in cassa	43.853	(6.513)	37.340
Totale disponibilità liquide	2.160.653	163.692	2.324.345

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
330.158	391.570	(61.412)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	16.168	16.168
Risconti attivi	391.570	(77.581)	313.989
Totale ratei e risconti attivi	391.570	(61.412)	330.158

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	66.556
Abbonamenti	1.041

Descrizione	Importo
Telefonia	16.704
Leasing	174.914
Imposta registro	3.351
Licenze d'uso30449	30.449
Pubblicità	4.362
Manutenzioni	13.884
Altri di ammontare non apprezzabile	18.897
	330.158

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.336.731	6.460.796	(124.065)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.110.000	-	-		3.110.000
Riserva legale	622.000	-	-		622.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.731.730	-	-		2.731.730
Versamenti in conto capitale	171.772	-	-		171.772
Riserva avanzo di fusione	507.915	-	-		507.915
Varie altre riserve	37.804	2	-		37.806
Totale altre riserve	3.449.221	2	-		3.449.223
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(720.425)	-		(720.425)
Utile (perdita) dell'esercizio	(720.425)	(124.067)	(720.425)	(124.067)	(124.067)
Totale patrimonio netto	6.460.796	(844.490)	(720.425)	(124.067)	6.336.731

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	37.805
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	37.806

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	3.110.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	622.000	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.731.730	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	171.772	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	507.915	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	37.806	
Totale altre riserve	3.449.223	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(720.425)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	6.460.796	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	37.805	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	37.806	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.110.000	622.000	3.906.144	(456.920)	7.181.224
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi				(720.425)	(720.425)
- Decrementi			456.923	(456.920)	3
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(720.425)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.110.000	622.000	3.449.221	(720.425)	6.460.796
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			(720.423)	(124.067)	(844.490)
- Decrementi				(720.425)	(720.425)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(124.067)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.110.000	622.000	2.728.798	(124.067)	6.336.731

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.219.090	1.219.090	

Come già evidenziato in precedenza, si riferiscono ad accantonamenti effettuati nel 2010 (euro 565.000) e nel 2011 (euro 448.330) a copertura dei costi per rinnovo del CCNL del personale medico e paramedico. La restante parte di euro 205.760 si riferisce al Trattamento di fine mandato dell'amm.re unico della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.195.289	2.489.609	(294.320)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.489.609
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.128
Utilizzo nell'esercizio	343.448
Totale variazioni	(294.320)
Valore di fine esercizio	2.195.289

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.388.909	52.986.298	(1.597.389)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	6.553.228	(300.000)	6.253.228	-	6.253.228
Debiti verso banche	28.127.143	309.212	28.436.355	3.044.399	25.391.956
Debiti verso fornitori	13.053.450	(1.398.642)	11.654.808	11.654.808	-
Debiti tributari	680.755	(85.410)	595.345	595.345	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.253.999	103.881	1.357.880	1.357.880	-
Altri debiti	3.317.723	(226.410)	3.091.313	3.091.313	-
Totale debiti	52.986.298	(1.597.389)	51.388.909	19.743.725	31.645.184

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute effettuate per euro 581.129 e altri debiti tributari.
Tra gli altri debiti sono iscritti debiti verso dipendenti per euro 2.765.686, debiti per note di credito da emettere per euro 9.945 e altri debiti verso terzi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	6.253.228	6.253.228
Debiti verso banche	28.436.355	28.436.355
Debiti verso fornitori	11.654.808	11.654.808
Debiti tributari	595.345	595.345
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.357.860	1.357.860
Altri debiti	3.091.313	3.091.313
Debiti	51.388.909	51.388.909

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	6.253.228	6.253.228
Debiti verso banche	22.674.275	22.674.275	5.762.080	28.436.355
Debiti verso fornitori	-	-	11.654.808	11.654.808
Debiti tributari	-	-	595.345	595.345
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.357.860	1.357.860
Altri debiti	-	-	3.091.313	3.091.313
Totale debiti	22.674.275	22.674.275	28.714.634	51.388.909

I Debiti assistiti da garanzie reali sono mutui garantiti da ipoteca sull'immobile della società.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-*bis*, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza
	3.850.000
	2.803.228
Totale	6.253.228

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
490.520	284.082	206.438

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	175.406	2.333	177.739
Risconti passivi	108.676	204.105	312.781
Totale ratei e risconti passivi	284.082	206.438	490.520

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributi per ricerca e sviluppo	214.507
Incentivo al personale e premi	98.634
Contributi esoneri disabili	34.195
Attività intramoenia	22.694
Prestazioni di servizi rese	87.805
Altri di ammontare non apprezzabile	32.685
	490.520

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
62.585.932	61.653.654	932.278

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	59.528.020	59.655.129	(127.109)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	92.792		92.792
Altri ricavi e proventi	2.965.120	1.998.525	966.595
Totale	62.585.932	61.653.654	932.278

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	59.528.020
Totale	59.528.020

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	59.528.020
Totale	59.528.020

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
61.914.696	61.602.545	312.151

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.153.835	11.960.824	193.011
Servizi	25.983.620	26.317.403	(333.783)
Godimento di beni di terzi	1.289.480	1.128.289	161.191
Salari e stipendi	13.371.915	13.693.945	(322.030)
Oneri sociali	3.934.244	4.047.549	(113.305)
Trattamento di fine rapporto	1.016.829	1.041.778	(24.949)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	191.897	190.232	1.665
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.156.107	2.232.734	(76.627)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	28.695	29.775	(1.080)
Variazione rimanenze materie prime	187.921	(95.129)	283.050
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.600.153	1.055.145	545.008
Totale	**61.914.696**	**61.602.545**	**312.151**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(633.574)	(807.840)	174.266

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	143.000	3.000	140.000
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	11.591	55.902	(44.311)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(788.165)	(866.742)	78.577
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(633.574)	(807.840)	174.266

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi					143.000
					143.000

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	143.000
Totale	143.000

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					19	19
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					11.572	11.572
Arrotondamento						
Totale					11.591	11.591

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	705.833
Altri	82.332
Totale	788.165

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					14.363	14.363
Interessi medio credito					588.602	588.602
Sconti o oneri finanziari					117.231	117.231
Interessi su finanziamenti			19.197		48.772	67.969
Totale			**19.197**		**768.968**	**788.165**

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)
Non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)
Non ci sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
161.729	(36.306)	198.035

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	73.775	55.017	18.758
IRES			
IRAP	73.775	55.017	18.758
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	87.954	(91.323)	179.277
IRES	87.954	(91.323)	179.277
IRAP			
Totale	**161.729**	**(36.306)**	**198.035**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	37.662	
Onere fiscale teorico (%)	24	9.039
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	942.099	
Variazioni in diminuzione	(587.969)	
ACE	(150.219)	
Perdite esercizi precedenti	(255.609)	
Totale	(51.699)	
Imponibile fiscale	(14.037)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	19.022.919	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	741.894
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Costi non rilevanti a fini IRAP	902.782	
Deduzioni IRAP	(17.934.046)	
Imponibile Irap	1.891.655	
IRAP corrente per l'esercizio		73.775

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale	esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee	esercizio 31/12/2016 Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Perdite riportabili			255.609	61.346
Eccedenza ACE	14.037	3.369	124.905	29.977
Totale	**14.037**	**3.369**	**380.514**	**91.323**
Imposte differite (anticipate) nette		**(3.369)**		**(91.323)**

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	

	IRES
Totale differenze temporanee deducibili	14.037
Differenze temporanee nette	(14.037)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.369)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.369)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite riportabili	255.609	(255.609)	-	-	-
Eccedenza ACE	124.905	(110.868)	14.037	24,00%	3.369

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)
L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Medici	69	76	(7)
Biologi	2	2	0
Infermieri	133	131	2
Tecnici e terapisti	56	56	0
Ausiliari	13	14	(1)
Amministrativi	98	100	(2)
Operai	52	51	1
Animazione	3	3	0
Totale	426	433	(7)

	Numero medio
Dirigenti	69
Impiegati	98
Operai	133
Altri dipendenti	126
Totale Dipendenti	426

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	54.000	24.049

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	3.110.000	1
Totale	3.110.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	3.110.000	1

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Totale	3.110.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)
La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale
In particolare, con riferimento agli impegni si segnala che si tratta di canoni di leasing finanziario di competenza successiva al 31/12/2017.

	Importo
Impegni	2.013.088
Passività potenziali	6.223

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
Le operazioni con parti correlate, compreso il finanziamento concesso dai soci, sono concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
Si segnala che non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quater, C.c.)
Si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di particolare rilievo.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quinquies e sexies, C.c.)
Ai sensi di legge si evidenziano le seguenti informazioni.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Ember S.r.l.	Ember S.r.l.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Città (se in Italia) o stato estero	Paderno Dugnano (MI)	Paderno Dugnano (MI)
Codice fiscale (per imprese italiane)	09369620159	09369620159
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Paderno Dugnano (MI)	Paderno Dugnano (MI)

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

(Rif. art. 2427-bis, C.c.)
La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	(124.067)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a nuovo	Euro	(124.067)

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Patrizia Bernardelli