

# VILLAGGIO AMICO S.R.L. A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA PODGORA 13 20122 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	06788610969
<b>Numero Rea</b>	Milano 1914826
<b>P.I.</b>	06788610969
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.017.217	1.139.474
II - Immobilizzazioni materiali	777.533	710.005
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.794.750</b>	<b>1.849.479</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	8.374	11.293
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	736.591	386.844
imposte anticipate	0	1.094
<b>Totale crediti</b>	<b>736.591</b>	<b>387.938</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>837.041</b>	<b>317.649</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.582.006</b>	<b>716.880</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>66.156</b>	<b>264.489</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.442.912</b>	<b>2.830.848</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	705	705
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	766.681	788.756
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(205.846)	(205.846)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(126.879)	(22.075)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>534.661</b>	<b>661.540</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>150.634</b>	<b>146.731</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.323.063	2.017.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000	4.000
<b>Totale debiti</b>	<b>2.326.063</b>	<b>2.021.434</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>431.554</b>	<b>1.143</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.442.912</b>	<b>2.830.848</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.872.151	6.712.332
5) altri ricavi e proventi		
altri	365.574	491.637
Totale altri ricavi e proventi	365.574	491.637
Totale valore della produzione	7.237.725	7.203.969
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	389.234	336.326
7) per servizi	4.057.769	4.084.694
8) per godimento di beni di terzi	1.211.763	1.205.218
9) per il personale		
a) salari e stipendi	614.192	587.776
b) oneri sociali	184.398	166.892
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.654	39.754
c) trattamento di fine rapporto	40.654	39.754
Totale costi per il personale	839.244	794.422
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	333.256	322.792
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	172.057	167.233
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	161.199	155.559
Totale ammortamenti e svalutazioni	333.256	322.792
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.918	275
14) oneri diversi di gestione	525.332	403.283
Totale costi della produzione	7.359.516	7.147.010
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(121.791)	56.959
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	1
Totale proventi diversi dai precedenti	18	1
Totale altri proventi finanziari	18	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.253	23.120
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.253	23.120
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.235)	(23.119)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(138.026)	33.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.390	24.904
imposte differite e anticipate	1.094	1.295
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	20.631	(29.716)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(11.147)	55.915
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(126.879)	(22.075)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(126.879)	(22.075)
Imposte sul reddito	(11.147)	55.915
Interessi passivi/(attivi)	16.235	23.119
(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	(121.791)	56.959
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	333.256	322.792
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	40.654	39.754
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	373.910	362.546
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	252.119	419.505
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.919	274
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(298.018)	112.006
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	46.798	(254.363)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	198.333	473.090
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	430.411	(2.065)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	490.106	(319.919)
Totale variazioni del capitale circolante netto	870.549	9.023
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.122.668	428.528
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(16.235)	(23.119)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.885)	(10.826)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(88.669)
Altri incassi/(pagamenti)	(36.751)	(23.431)
Totale altre rettifiche	(72.871)	(146.045)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.049.797	282.483
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(228.727)	(27.745)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(49.800)	(2.029)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(278.527)	(29.774)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(251.878)	55.257
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	1.295
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(251.878)	56.552
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	519.392	309.261
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	315.140	5.387
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.509	3.001
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	317.649	8.388
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	834.712	315.140
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.329	2.509
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	837.041	317.649
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il 31 dicembre 2018 ha avuto naturale scadenza il contratto di standstill concluso nel corso del 2016 con le principali banche finanziatrici. In tale arco temporale la società ha mantenuto i propri obblighi assunti e rispettato il parametro finanziario richiesto (Posizione Finanziaria Netta/EBITDA).

Gli amministratori non ravvedono incertezze nella valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare l'attività per un periodo di almeno ulteriori dodici mesi, pertanto il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale. A tal fine, gli amministratori stanno inoltre trattando con le banche finanziatrici la chiusura anticipata delle posizioni debitorie.

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato dalla ricerca di sviluppo delle attività e dei servizi proposti, anche tramite nuovi partner, mantenendo sempre l'attenzione verso gli "ospiti" presenti e futuri della struttura. Gli impegni profusi hanno premiato i ricavi, ma lo sforzo dell'Organo amministrativo continua al fine di migliorare i risultati dell'attività.

La struttura del Bilancio è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Per una migliore comprensione e comparabilità, e in base alla sostanza dell'operazione, nel Bilancio dell'esercizio precedente i rapporti attivi verso una parte collegata sono stati riclassificati dalla voce "crediti diversi" alla voce " Immobilizzazioni in corso e acconti".

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	10%
Altre immobilizzazioni immateriali*	*%
Costi di start-up e di progettazione nuovi reparti	5,56%
Marchi	5,56%

\*Trattasi di costi su immobili di terzi detenuti in locazione e ammortizzati in base alla durata residua del contratto d'affitto (anni 9+9 con decorrenza 2010) rispetto all'esercizio di sostenimento del costo; pertanto, l'aliquota non è costante ma aumenta di anno con anno in presenza di nuovi costi sostenuti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	12,50%
Impianti specifici	20%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	10%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	
- Biancheria	40%
- Insegne	12%
- Telefoni cellulari	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.



Le materie prime e di consumo sono state iscritte applicando il costo specifico.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che coincide al valore nominale; non si è ritenuto necessario stanziare un apposito fondo di svalutazione, al quale accantonare un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, espresse in Euro, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **TFR**

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; l'imposta IRES sugli utili fiscali è rilevata come debito verso la controllante in considerazione della tassazione ex art. 117 e s.s. del TUIR alla quale la società aderisce, mentre in caso di perdite fiscali è rilevato il credito verso la controllante.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	315.140	519.572	834.712
Danaro ed altri valori in cassa	2.509	-180	2.329
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	317.649	519.392	837.041
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	831.271	-251.878	579.393
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	831.271	-251.878	579.393
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-513.622	771.270	257.648
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			

d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>			
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	-513.622	771.270	257.648

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.712.332		6.872.151	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	336.601	5,01	392.152	5,71
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.289.912	78,81	5.269.532	76,68
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.085.819</b>	<b>16,18</b>	<b>1.210.467</b>	<b>17,61</b>
Ricavi della gestione accessoria	491.637	7,32	365.574	5,32
Costo del lavoro	794.422	11,84	839.244	12,21
Altri costi operativi	403.283	6,01	525.332	7,64
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>379.751</b>	<b>5,66</b>	<b>211.465</b>	<b>3,08</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	322.792	4,81	333.256	4,85
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>56.959</b>	<b>0,85</b>	<b>-121.791</b>	<b>-1,77</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-23.119	-0,34	-16.235	-0,24
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>33.840</b>	<b>0,50</b>	<b>-138.026</b>	<b>-2,01</b>
Imposte sul reddito	55.915	0,83	-11.147	-0,16
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-22.075</b>	<b>-0,33</b>	<b>-126.879</b>	<b>-1,85</b>

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	324.754		32.522	292.232
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.462	49.800	17.850	51.412
Avviamento	632.078		105.346	526.732
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	163.180		16.339	146.841
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.139.474</b>	<b>49.800</b>	<b>172.057</b>	<b>1.017.217</b>

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	609.465	171.085	0	142.640	1.053.463	0	290.929	2.267.582
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	284.711	171.085	0	123.179	421.385	0	127.749	1.128.109
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	324.754	0	0	19.462	632.078	0	163.180	1.139.474
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	49.800	0	0	0	49.800
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	32.522	0	0	17.850	105.346	0	16.339	172.057
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>(32.522)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.950</b>	<b>(105.346)</b>	<b>0</b>	<b>(16.339)</b>	<b>(122.257)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	<b>609.465</b>	<b>171.085</b>	<b>0</b>	<b>192.440</b>	<b>1.053.463</b>	<b>0</b>	<b>290.929</b>	<b>2.317.382</b>
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	317.233	171.085	0	141.028	526.731	0	144.088	1.300.165
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>292.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.412</b>	<b>526.732</b>	<b>0</b>	<b>146.841</b>	<b>1.017.217</b>

## Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	3.101	62.700	10.173	55.628
Attrezzature industriali e commerciali	128.665	124.809	44.140	209.334
Altri beni	311.239	41.398	107.066	245.571
- Mobili e arredi	267.862	15.169	89.570	193.461
- Macchine di ufficio elettroniche	35.372	17.652	13.449	39.575
- Beni diversi dai precedenti	7.591	8.577	3.634	12.534
-Autovetture	414		414	
-arrotondamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	267.000			267.000
<b>Totali</b>	<b>710.005</b>	<b>228.907</b>	<b>161.379</b>	<b>777.533</b>

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	0	6.324	345.847	1.133.985	267.000	1.753.156
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	3.223	217.182	822.746	0	1.043.151
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	3.101	128.665	311.239	267.000	710.005
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	62.700	124.808	41.398	0	228.906
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	180	0	180
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	10.173	44.140	106.887	0	161.200
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	52.527	80.669	(65.668)	0	67.528
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	69.024	470.655	1.175.183	267.000	1.981.862
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	13.396	261.321	929.612	0	1.204.329
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	55.628	209.334	245.571	267.000	777.533

Nel corso dell'anno si è investito in tema di sicurezza e maggior efficienza nei servizi extra RSA. In particolare, si è voluta incrementare l'attrezzatura della palestra e del poliambulatorio; la gestione di quest'ultimo è stata affidata a terzi fino a agosto, successivamente è stato deciso di gestirlo direttamente così da incrementarne la redditività.

Si è voluto, inoltre, garantire maggior sicurezza e avere un miglior controllo delle attività svolte nella struttura installando un nuovo impianto di videosorveglianza, con telecamere a circuito chiuso. Tale impianto ha inoltre usufruito di un contributo regionale per Euro 15.000, che si è provveduto a registrare con il metodo indiretto.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	11.293	(2.919)	8.374
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	11.293	(2.919)	8.374

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso clienti	254.615	566.535	311.920
Crediti per fatture da emettere	391.432	367.962	-23.470
Note di credito da emettere	-10.149	-375	9.774
Crediti verso clienti per anticipi	1.352	639	-713
ASL c/acconti	-309.765	-309.258	507
Arrotondamento			
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>327.485</b>	<b>625.503</b>	<b>298.018</b>

### Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti v/ Real Estate Value SpA per consolidato fiscale		15.617	15.617
Arrotondamento		5.019	5.019
<b>Totale crediti verso imprese controllanti</b>		<b>20.636</b>	<b>20.636</b>

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRAP		16.514	16.514
Crediti IVA	349		-349
Altri crediti tributari			
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>349</b>	<b>16.514</b>	<b>16.165</b>

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	59.010	73.938	14.928
Crediti verso dipendenti	1.750	2.500	750
Depositi cauzionali in denaro	3.906	2.890	-1.016

Altri crediti:			
- crediti verso fornitori			
- credito verso Inail	911		-911
- altri	52.443	68.548	16.105
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Altri crediti:			
- altri			
Totale altri crediti	59.010	73.938	14.928

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	315.140	519.572	834.712
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.509	(180)	2.329
<b>Totale disponibilità liquide</b>	317.649	519.392	837.041

Si precisa che la posizione finanziaria netta della società è migliorata rispetto all'esercizio precedente anche per la sospensione del pagamento dell'affitto immobiliare dovuto alla controllante Real Estate Value S.p.A. per Euro 494.998.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 534.661 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	705	0	0	0	0	0		705
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	3.869	0	0	0	0	0		3.869
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	170.000	0	0	0	0	0		170.000
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	614.887	0	(22.075)	0	0	0		592.812
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	788.756	0	(22.075)	0	0	0		766.681
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(205.846)	0	0	0	0	0		(205.846)
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.075)	0	(22.075)	0	0	0	(126.879)	(126.879)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	661.540	0	(44.150)	0	0	0	(126.879)	534.661

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000		--	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	705	U	B	705	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.869	U	ABC	3.869	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	170.000	C	AC	170.000	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	592.812	C	BC	592.812	63.796	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	766.681			766.681	63.796	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(205.846)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	661.540			767.386	63.796	0
Quota non distribuibile				766.681		
Residua quota distribuibile				705		

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

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

**Debiti verso banche**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	831.271	579.393	-251.878
Aperture credito			
Conti correnti passivi	640.739	579.393	-61.346
Mutui			
Anticipi su crediti	190.532		-190.532
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>831.271</b>	<b>579.393</b>	<b>-251.878</b>

**Debiti verso fornitori**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	855.544	902.342	46.798
Fornitori entro esercizio:	155.648	131.820	-23.828
Debiti verso fornitori	156.264	128.962	-27.302
Note di credito da ricevere	-616	2.858	3.474
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	699.896	770.522	70.626
Fatture da ricevere	699.896	770.522	70.626
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>855.544</b>	<b>902.342</b>	<b>46.798</b>

**Debiti verso controllanti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti commerciali v/REVSpA		494.998	494.998
Debiti per oneri da consolidamento	29.716		-29.716
Arrotondamento			
<b>Totale debiti verso imprese controllanti</b>	<b>29.716</b>	<b>494.998</b>	<b>465.282</b>

**Debiti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP	14.078		-14.078

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Imposte e tributi comunali		934	934
Erario c.to IVA		4.496	4.496
Erario c.to ritenute dipendenti	4.826	7.608	2.782
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	12.303	14.213	1.910
Imposte sostitutive	144	108	-36
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	1	-1	-2
Totale debiti tributari	31.352	27.358	-3.994

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	32.011	38.590	6.579
Debiti verso Inail			
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.310	10.100	1.790
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	40.321	48.690	8.369

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	78.130	118.583	40.453
Debiti verso dipendenti/assimilati	69.280	80.000	10.720
Altri debiti:			
- altri	8.850	38.583	29.733
b) Altri debiti oltre l'esercizio	4.000	3.000	-1.000
Altri debiti:			
Depositi cauzionali locazioni			
- altri	4.000	3.000	-1.000
Totale Altri debiti	82.130	121.583	39.453

Nella voce "altri debiti" è compreso l'importo di Euro 30.000,00, che rappresenta il debito residuo dovuto a seguito di una transazione novativa.

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 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	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali		
<b>Ammontare</b>	0	0	0	0	2.326.063	2.326.063

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.712.332	6.872.151	159.819	2,38
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	491.637	365.574	-126.063	-25,64
<b>Totali</b>	<b>7.203.969</b>	<b>7.237.725</b>	<b>33.756</b>	

In riferimento alla disposizione ex art. 1, comma 125, L. 4 agosto 2017 n. 124 ed alle indicazioni fornite dalla Circolare del Ministero del lavoro e delle politiche sociali n. 2 del 11/01/2019, in ordine ai relativi obblighi di pubblicità e trasparenza, si riportano di seguito tutti i dati e le informazioni da rendere pubbliche.

Si rileva che nel corso dell'esercizio la società ha beneficiato di contributi da parte dell'Agenda di tutela della salute (ex Asl) per i seguenti importi:

- Euro 1.331.160,00 per la Residenza sanitaria assistenziale; l'importo effettivamente incassato nel 2018 per tale tipologia di contributo ammonta a Euro 1.321.410,00;
- Euro 143.365,00 per il Centro diurno disabili; l'importo effettivamente incassato nel 2018 per tale tipologia di contributo ammonta a Euro 131.573,50;
- Euro 75.700,27 per persone "fragili" e loro famiglie ex DGR 2942/2014; l'importo effettivamente incassato nel 2018 per tale tipologia di contributo ammonta a Euro 226.765,00.

Si precisa, inoltre, che nell'esercizio la società ha ottenuto, e beneficiato, dall'ATS Insubria un contributo a fondo perduto pari a Euro 15.000,00 per l'installazione dell'impianto di videosorveglianza, rilevato negli altri ricavi, e rinviato per competenza agli anni successivi mediante l'iscrizione di risconto passivo.

In relazione agli eventuali aiuti di Stato percepiti dalla società, per le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, si rinvia al contenuto del Registro Nazionale degli aiuti di Stato, assolvendo ulteriormente, in tal modo, all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla L. 124/2017.

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	336.326	389.234	52.908	15,73

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	4.084.694	4.057.769	-26.925	-0,66
Per godimento di beni di terzi	1.205.218	1.211.763	6.545	0,54
Per il personale:				
a) salari e stipendi	587.776	614.192	26.416	4,49
b) oneri sociali	166.892	184.398	17.506	10,49
c) trattamento di fine rapporto	39.754	40.654	900	2,26
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	167.233	172.057	4.824	2,88
b) immobilizzazioni materiali	155.559	161.199	5.640	3,63
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	275	2.918	2.643	961,09
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	403.283	525.332	122.049	30,26
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>7.147.010</b>	<b>7.359.516</b>	<b>212.506</b>	

La voce "oneri diversi di gestione" è aggravata dalla stipula nel corso dell'esercizio di due transazioni novative.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	15.969
<b>Altri</b>	284
<b>Totale</b>	16.253

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	24.904	-16.514	-66,31	8.390
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	1.295	-201	-15,52	1.094
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	-29.716	50.347	-169,43	20.631
<b>Totali</b>	<b>55.915</b>	<b>-67.062</b>		<b>-11.147</b>

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte anticipate derivano dallo storno delle immobilizzazioni immateriali per applicazione dei nuovi principi OIC 24 e 29 del 2016.

La società, in qualità di consolidata, ha esercitato il rinnovo dell'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale per il periodo 2016-2018, attraverso il quale è possibile determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti congiuntamente alla società consolidante Real Estate Value s.r.l..

I rapporti economici, i diritti e i doveri reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti nel contratto di consolidamento.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti verso controllanti" al netto degli acconti versati, delle ritenute subite ed, in genere, dei crediti di imposta. Nel caso, invece, di perdita fiscale, alla voce "Crediti verso imprese controllate" è iscritto il credito che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato, a fronte delle perdite fiscali trasferite e usufruite alla consolidante.

L'IRAP corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	12
Operai	25
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>41</b>

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.400	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) BRIXIA REVISIONE S.R.L. per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.917
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.917</b>

La nomina del Revisore legale dei conti, consegue quanto disposto dalla delibera della Giunta Regionale della Lombardia del 31 ottobre 2014 n. X/2569, che ha previsto l'obbligo, per le società che esercitano unità di

offerta nel settore socio-sanitario in regime di accreditamento, di nominare un organo di revisione con la funzione di relazionare sull'attendibilità del bilancio nonché su specifici aspetti legati all'attività.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
<b>Impegni</b>	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
<b>Garanzie</b>	25.000
di cui reali	0
<b>Passività potenziali</b>	0

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 126.879 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	126.879
- Riporto a nuovo	
Totale	126.879

### Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Gerenzano (VA), 12 marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

RIBOLDI MASSIMO

Il sottoscritto RIBOLDI MASSIMO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE**  
**ai sensi della DGR Lombardia n. X/2569**

All'Assemblea dei soci  
della **Villaggio Amico S.r.l.**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

***Giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società **Villaggio Amico S.r.l.** (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al **31 dicembre 2018**, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di avere acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

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

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il

presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della

Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

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

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

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### ***Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010***

Non abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B, volte a consentire di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio d'esercizio della **Villaggio Amico S.r.l.** al **31 dicembre 2018**, poiché la società ha optato, ricorrendone i presupposti, per la redazione del bilancio in forma abbreviata, e quindi l'organo amministrativo non ha predisposto la Relazione sulla Gestione, integrando come previsto la Nota Integrativa.

Brescia, 15 aprile 2019

**Brixia Revisione S.r.l.**  
L'Amministratore Unico  
Dott. Severino Gritti  
(Revisore Legale)

