

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

PREMESSA

Scissione parziale e proporzionale

In data 24 novembre 2017, giusto atto di scissione parziale e proporzionale Notaio Busani Dott. Angelo di Milano, iscritto in CCIAA di Vicenza il 29 novembre 2017, Casa di Cura Privata Villa Margherita S.r.l. assegnava alcune attività e passività alla società di nuova costituzione, Ettore Nordera S.r.l., tra cui il complesso immobiliare di Arcugnano (VI), oggetto di locazione alla stessa società scissa.

A seguito della suddetta locazione, Casa di Cura Privata Villa Margherita S.r.l. continua a svolgere la propria attività sanitaria nei locali sinora utilizzati in Arcugnano (VI), mantenendo la sede operativa di Benevento (BN).

Cessione quote partecipazioni in Casa di Cura Privata Villa Margherita S.r.l.

In data 5 dicembre 2017, con atto registrato presso l'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Varese - in data 7 dicembre 2017, la società Giovanni Nordera S.p.A., con sede legale in Vicenza (VI), Corso Andrea Palladio n. 147, Codice fiscale e Partita Iva 03266340243, cedeva alla società Kos Care S.r.l., con sede in Milano (MI), Via Durini n. 9, Codice Fiscale e Partita Iva 01148190547, l'intero capitale sociale della società Casa di Cura Privata Villa Margherita S.r.l., con sede legale in Arcugnano (VI), Via Costacolonna n. 6, Codice Fiscale e Partita Iva 03272190244.

Si precisa, infine, che la società Casa di Cura Privata Villa Margherita S.r.l. è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Kos S.p.A., con sede legale in Milano (MI), Via Ciovassino n. 1, Codice Fiscale 02058910874 e Partita Iva 10674520159, controllante al 100% di Kos Care S.r.l.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter e 2426 del Codice Civile.

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

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

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

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Non sussistono immobilizzazioni immateriali di durata illimitata.

Immobilizzazioni materiali

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

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

Costruzioni leggere	5,00%
Attrezzatura cucina	25,00%
Attrezzatura generica	25,00%

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

Rimanenze di magazzino

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

Crediti e debiti

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

Con riferimento ai crediti e debiti, la società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti/crediti iscritti anche tra le immobilizzazioni finanziarie sorti dal 2016 e pertanto, quelli sorti negli esercizi precedenti, continuano ad essere iscritti in conformità al precedente principio contabile; pertanto, la società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par. 90).

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

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

Ratei e risconti

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

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da

assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, in quanto dovute, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti tributari".

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

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

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

Altri fondi per rischi ed oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto

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

Riconoscimento di costi e ricavi

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

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

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

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio è risultato pari a n. 269 persone così riportate per categoria: n. 83 operai e n. 186 impiegati.

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad Euro 4.962.304 (Euro 5.450.900 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	9.500.000	0	3.213.425	12.713.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	6.327.528	0	934.997	7.262.525
Valore di bilancio	0	0	3.172.472	0	2.278.428	5.450.900
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	527.778	0	120.986	648.764
Altre variazioni	0	39.539	0	24.764	95.865	160.168
Totale variazioni	0	39.539	(527.778)	24.764	(25.121)	(488.596)
Valore di fine esercizio						
Costo	40.180	68.938	9.500.000	24.764	3.296.417	12.930.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.180	29.399	6.855.306	0	1.043.110	7.967.995
Valore di bilancio	0	39.539	2.644.694	24.764	2.253.307	4.962.304

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

L'importo di tale voce corrisponde al saldo tra il totale delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 5.128.258 ed il totale del relativo fondo ammortamento per Euro 4.134.988.

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 993.270 (Euro 353.791 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	58.388	1.175.247	2.228.278	918.251	4.380.164
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.529	1.173.275	2.045.784	749.785	4.026.373
Valore di bilancio	859	1.972	182.494	168.466	353.791
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	859	1.326	58.130	48.300	108.615
Altre variazioni	0	25.255	500.893	221.946	748.094
Totale variazioni	(859)	23.929	442.763	173.646	639.479
Valore di fine esercizio					
Costo	58.388	1.200.502	2.729.171	1.140.197	5.128.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.388	1.174.601	2.103.914	798.085	4.134.988
Valore di bilancio	0	25.901	625.257	342.112	993.270

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Ai sensi dell'art. 10 della L. 72 del 19/3/83 e dell'art. 2427 del Codice Civile si attesta che sulle partecipazioni esistenti nel patrimonio della società al 31 dicembre 2018 non è stata mai operata alcuna rivalutazione economica né monetaria.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 10.829 (Euro 10.329 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	10.329	10.329
Valore di bilancio	0	10.329	10.329
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	500	0	500
Totale variazioni	500	0	500
Valore di fine esercizio			
Costo	500	10.329	10.829

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

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 92.172 (Euro 96.215 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	96.215	(4.043)	92.172
Totale rimanenze	96.215	(4.043)	92.172

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 7.548.577 (Euro 5.733.380 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	8.664.206	0	8.664.206	1.833.351	6.830.855
Crediti tributari	15.511	0	15.511		15.511
Imposte anticipate			546.240		546.240
Verso altri	148.248	7.723	155.971	0	155.971
Totale	8.827.965	7.723	9.381.928	1.833.351	7.548.577

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

Crediti verso clienti

	31.12.2018
Crediti verso clienti privati	176.387
Crediti vs enti pubblici	5.281.650

Fatture da emettere enti pubblici	3.204.668
Fatture da emettere clienti privati	1.501
Note di accredito da emettere	(0)
TOTALE	8.664.206
Fondo rischi su crediti	(1.833.351)
TOTALE	6.830.855

Le partite più significative sono quelle nei confronti dell'Ulss n. 8 Berica per Euro 785.143, dell' Azienda Ospedaliera di Padova per Euro 60.523 e della Asl di Benevento per Euro 4.350.704.

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

Saldo iniziale	1.813.544
Utilizzo per perdite su crediti	(23.507)
Accantonamento dell'esercizio	43.314
Saldo di fine esercizio	1.833.351

Crediti tributari

Tale voce risulta essere così composta:

- erario c/iva per Euro 7.696;
- erario imposta sostitutiva rivalutazione TFR per Euro 7.815.

Imposte anticipate

Tale voce ammonta a complessivi Euro 546.240.

Crediti verso altri

Tale voce comprende:

	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
Anticipi a fornitori	145.507	
Crediti diversi	32	
Debiti vs dipendenti	2.485	
Depositi cauzionali	224	7.723
TOTALE	148.248	7.723

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.953.027	1.877.828	6.830.855	6.830.855	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.586	(66.075)	15.511	15.511	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	436.800	109.440	546.240			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	261.967	(105.996)	155.971	148.248	7.723	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.733.380	1.815.197	7.548.577	6.994.614	7.723	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.810.514	20.341	6.830.855
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.511	0	15.511
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	546.240	0	546.240
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.971	0	155.971
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.528.236	20.341	7.548.577

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 107.816 (Euro 561.078 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce sono comprese:

1) Depositi bancari e postali

Si tratta di disponibilità temporanee bancarie e postali rappresentate da conti correnti ordinari movimentati nell'ambito della gestione di tesoreria pari a complessivi Euro 105.280.

3) Danaro e valori in cassa

Ammontano ad Euro 2.536.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	547.610	(442.330)	105.280
Denaro e altri valori in cassa	13.468	(10.932)	2.536
Totale disponibilità liquide	561.078	(453.262)	107.816

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 285.856 (Euro 155.014 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	155.014	130.842	285.856
Totale ratei e risconti attivi	155.014	130.842	285.856

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 3.823.230 (Euro 2.935.837 nel precedente esercizio).

Tale voce risulta essere così composta:

I - Capitale

Il Capitale sociale è interamente versato, ammonta al 31 Dicembre 2018 ad Euro 20.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

II - Riserva da sovrapprezzo azioni

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

VII - Altre riserve

Tale posta è costituita:

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

VIII - Perdite portate a nuovo

Si tratta delle perdite degli esercizi precedenti ancora da coprire pari ad Euro 5.237.714.

IX - Utile d'esercizio

L'utile dell'esercizio è pari ad Euro 887.396.

Complessivamente - pertanto - il Patrimonio Netto ammonta, alla chiusura dell'esercizio, ad Euro 3.823.229.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0	0	0		21.490.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Varie altre riserve	(13.336.448)	0	0	0	0	(4)		(13.336.452)
Totale altre riserve	(13.336.448)	0	0	0	0	(4)		(13.336.452)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.691.177)	0	(546.537)	0	0	0		(5.237.714)
Utile (perdita) dell'esercizio	(546.538)	0	546.538	0	0	0	887.396	887.396
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.935.837	0	1	0	0	(4)	887.396	3.823.230

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	826.497
Disavanzo da fusione	(16.290.564)
Riserva da arrotondamento	(1)
Avanzo da scissione	2.127.616
Totale	(13.336.452)

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-15.464.069	0	0	2.127.621
Totale altre riserve	-15.464.069	0	0	2.127.621
Utili (perdite) portati a nuovo	-4.362.153	0	-329.024	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-329.023	0	329.023	0
Totale Patrimonio netto	1.354.755	0	-1	2.127.621

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		21.490.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		-13.336.448
Totale altre riserve	0	0		-13.336.448
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-4.691.177

Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-546.538	-546.538
Totale Patrimonio netto	0	0	-546.538	2.935.837

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	Capitale		0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(13.336.452)	Utili		0	0	0
Totale altre riserve	(13.336.452)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	8.173.548			0	0	0
Quota non distribuibile				8.173.547		
Residua quota distribuibile				(8.173.547)		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.287.359 (Euro 868.346 nel precedente esercizio).

Tale voce è relativa:

- al fondo accantonamento premi pari ad Euro 168.880;
- al fondo accantonamento rinnovo contratti dipendenti e altri per Euro 876.000;
- al fondo rischi diversi per Euro 242.479.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	868.346	868.346

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	419.013	419.013
Totale variazioni	0	0	0	419.013	419.013
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.287.359	1.287.359

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.632.290 (Euro 1.683.197 nel precedente esercizio).

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

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 7.786.327 (Euro 6.844.547 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	83.116	-83.116	0
Acconti	0	20	20
Debiti verso fornitori	1.356.430	464.152	1.820.582
Debiti verso controllanti	3.750.634	387.079	4.137.713
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	115.614	115.614
Debiti tributari	321.429	189.561	510.990
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	437.541	78.985	516.526
Altri debiti	895.397	-210.515	684.882
Totale	6.844.547	941.780	7.786.327

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Acconti

Tale voce ammonta ad Euro 20 ed è relativa ad anticipi da clienti.

Debiti verso fornitori

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2018
Debiti verso fornitori	1.513.710
Note di accredito da ricevere	(244.204)
Fatture da ricevere	551.076
TOTALE	1.820.582

Debiti verso controllanti

Tale voce è relativa:

- al debito verso la controllante Kos Care S.r.l. pari ad Euro 4.050.634;
- agli interessi passivi su tale finanziamento pari ad Euro 87.079.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce ammonta ad Euro 115.614 e comprende i debiti verso la società Kos Servizi S.c.a.r.l., con sede in Milano (MI), Via Durini n. 9, CF/P.IVA 01704930682.

Debiti tributari

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

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute dipendenti	273.166
Erario c/ritenute lavoro autonomo	20.855
Erario c/ritenute collaboratori	5.200
Debito Ires	139.315
Debito Irap	72.454
TOTALE	510.990

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce risulta essere composta da:

- debiti verso altri istituti di previdenza per Euro 21.756;
- debiti verso Fondi pensione previdenza complementare per Euro 12.755;
- debiti verso Inps per Euro 481.708;
- debiti verso Inps per Euro 307.

Altri debiti

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

Descrizione	Importo
Debito verso sindacati	2.378
Debiti v/compagnie assicurative	21.872
Debiti verso dipendenti	631.654
Debiti verso collaboratori	2.706
Debiti cessione quota parte stipendio	8.597

Debiti diversi	15.373
Depositi cauzionali	2.302

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

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	83.116	(83.116)	0	0	0	0
Acconti	0	20	20	20	0	0
Debiti verso fornitori	1.356.430	464.152	1.820.582	1.820.582	0	0
Debiti verso controllanti	3.750.634	387.079	4.137.713	4.137.713	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	115.614	115.614	115.614	0	0
Debiti tributari	321.429	189.561	510.990	510.990	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	437.541	78.985	516.526	516.526	0	0
Altri debiti	895.397	(210.515)	684.882	684.882	0	0
Totale debiti	6.844.547	941.780	7.786.327	7.786.327	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Debiti verso banche	-	-	0
Acconti	20	0	20
Debiti verso fornitori	1.820.057	525	1.820.582
Debiti verso imprese controllanti	4.137.713	0	4.137.713
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	115.614	0	115.614
Debiti tributari	510.990	0	510.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	516.526	0	516.526
Altri debiti	684.882	0	684.882
Debiti	7.785.802	525	7.786.327

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	-	0
Acconti	20	20
Debiti verso fornitori	1.820.582	1.820.582
Debiti verso controllanti	4.137.713	4.137.713
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	115.614	115.614
Debiti tributari	510.990	510.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	516.526	516.526
Altri debiti	684.882	684.882
Totale debiti	7.786.327	7.786.327

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 64.511 (Euro 28.780 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28.780	35.731	64.511
Totale ratei e risconti passivi	28.780	35.731	64.511

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	19.976.277
Totale	19.976.277

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.976.277
Totale	19.976.277

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 455.289 (Euro 83.150 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce trovano collocazione le sopravvenienze attive per Euro 229.530, i proventi vari per Euro 122.194, i fitti attivi per Euro 4.600, i ricavi per mancato preavviso dipendenti per Euro 18.468, i ricavi per attività di formazione e ricerca per Euro 48.990, i riaddebiti e recupero costi per Euro 21.605.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	2.496	2.496
Plusvalenze di natura non finanziaria	164	-164	0

Sopravvenienze e insussistenze attive	75.260	154.270	229.530
Altri ricavi e proventi	7.726	215.537	223.263
Totale altri	83.150	372.139	455.289
Totale altri ricavi e proventi	83.150	372.139	455.289

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Gli acquisti si riferiscono principalmente ai medicinali, a materiale vario sanitario e ai pasti per i degenti per un ammontare complessivo di Euro 809.132.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 4.325.622 (Euro 4.167.641 nel precedente esercizio).

Detta voce comprende, tra gli altri, i seguenti costi:

Descrizione	Importo
Trasporti	2.099
Gas	104.042
Energia elettrica	166.217
Acqua	66.042
Spese di manutenzione e riparazione	250.368
Altri servizi intercompany	411.264
Consulenze mediche, psicologi etc.	1.289.470
Consulenze Marketing	35.000
Servizi ristorazione	563.928
Servizi ambulanze, lab. analisi etc.	155.734
Compensi agli amministratori	98.907
Compensi a sindaci e revisori	18.990
Pubblicità	3.804
Spese e consulenze legali e notarili	18.430
Assistenza informatica	38.059
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	64.355
Spese telefoniche	36.740
Servizi imprese finanziarie e banche	28.535
Assicurazioni	172.762
Spese di rappresentanza	4.975
Spese di viaggio e trasferta	17.886
Spese aggiornamento, formazione e addestramento	7.884

Seminari e convegni	78.474
Servizio raccolta rifiuti e smaltimento	15.923
Servizio ambulanze	56.456
Servizio pulizia	252.904

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.756.060 (Euro 919.762 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	722.929	989.843	1.712.772
Altri	196.833	-153.545	43.288
Totale	919.762	836.298	1.756.060

Spese per il personale

Il costo relativo al personale ammonta ad Euro 9.970.858 di cui:

- Euro 7.203.217 per salari e stipendi;
- Euro 2.231.126 per oneri sociali;
- Euro 528.759 per TFR;
- Euro 7.756 per altri costi del personale.

Il personale mediamente in forza nella società è stato di 269 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a complessivi Euro 648.764, e di quelle materiali - pari a complessivi Euro 108.615 - sono stati effettuati con le modalità precedentemente illustrate, mentre non sono state effettuate ulteriori svalutazioni delle immobilizzazioni.

Per quanto concerne la voce B10d) è comprensiva di svalutazioni e accantonamenti su crediti pari ad Euro 43.314.

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

Tale posta evidenzia una variazione in aumento delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci pari ad Euro 4.043.

Accantonamento per rischi

All'interno di tale voce trovano collazione:

- l'accantonamento al fondo rischi per rinnovo contrattuale pari ad Euro 456.000;
- l'accantonamento per premi e bonus dipendenti per Euro 130.000.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 679.910 (Euro 1.108.448 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	10.950	7.150	18.100
ICI/IMU	104.766	-42.363	62.403
Imposta di registro	0	4.759	4.759
IVA indetraibile	853.126	-371.865	481.261
Diritti camerali	0	130	130
Abbonamenti riviste, giornali ...	10.409	-5.590	4.819
Oneri di utilità sociale	15.588	-4.416	11.172
Sopravvenienze e insussistenze passive	86.112	-43.927	42.185
Altri oneri di gestione	27.497	27.584	55.081
Totale	1.108.448	-428.538	679.910

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

Sono costituiti da interessi attivi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari per Euro 5.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 88.878.

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

- interessi passivi sul finanziamento erogato dalla società controllante Kos Care S.r.l. per Euro 87.797;
- altri interessi passivi per Euro 1.086

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	467.707	0	0	109.440	
IRAP	164.707	0	0	0	
Totale	632.414	0	0	109.440	0

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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

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

	2018	2019	2020	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%

Si riportano di seguito le seguenti tabelle:

- rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti;
- dettaglio differenze temporanee deducibili.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(436.800)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(109.440)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(546.240)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Altre svalutazioni ed accantonamenti in deducibili	1.820.000	456.000	2.276.000	24,00%	546.240	0,00%	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	186
Operai	83
Totale Dipendenti	269

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	98.488	18.990

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si rileva che a garanzia degli adempimenti derivanti dal contratto di locazione in essere con la società ETTORE NORDERA S.r.l., è stata rilasciata da UNICREDIT S.p.A. a favore di ETTORE NORDERA S.r.l. una fideiussione bancaria a prima richiesta per un importo pari ad Euro 1.350.000,00.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La Società *de qua* non ha effettuato nel corso dell'esercizio 2018 operazioni estranee all'ordinaria attività imprenditoriale ovvero in grado di influire in modo significativo sulle rispettive situazioni economiche, patrimoniali e finanziarie.

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

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

- prestazioni per servizi di ristorazione e pulizia erogate dalla società Kos Servizi S.c.a.r.l.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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

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

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

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

Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato nel corso dell'esercizio 2018.

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

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

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

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

Bilancio Kos Care S.r.l.

STATO PATRIMONIALE	31/12/2016	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	141.417.402	323.284.608
C) Attivo circolante	75.969.457	138.752.169
D) Ratei e risconti	6.768.033	6.140.011
TOTALE ATTIVO	224.154.892	468.176.788
A) Patrimonio netto	103.477.383	196.267.721
<i>Capitale sociale</i>	2.550.000	2.550.000
<i>Riserve e utili/perdite portati a nuovo</i>	90.926.256	176.415.433
<i>Utile/perdita d'esercizio</i>	10.001.127	17.302.288
B) Fondi per rischi e oneri	14.203.614	33.226.982
C) Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro	11.130.615	14.928.274
D) Debiti	95.334.383	223.717.177

E) Ratei e risconti	8.897	36.634
TOTALE PASSIVO	224.154.892	468.176.788

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2017
A) Valore della produzione	136.333.422	337.201.173
B) Costi della produzione	119.429.581	307.739.388
A - B	16.903.841	29.461.785
C) Proventi e oneri finanziari	(942.462)	(2.874.857)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(84.829)	(11.457)
Risultato prima delle imposte	15.876.550	26.575.471
Imposte	5.875.423	9.273.183
Utile dell'esercizio	10.001.127	17.302.288

Bilancio Kos S.p.A.

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA	31/12/2016	31/12/2017
Attivo non corrente	248.481.022	318.735.133
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	62.712	66.539
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	9.516.071	9.250.055
<i>Investimenti immobiliari</i>	0	0
<i>Partecipazioni valutate a patrimonio netto</i>	0	0
<i>Partecipazioni</i>	163.993.761	164.170.186
<i>Crediti commerciali</i>	175.000	140.000
<i>Crediti finanziari vs controllate</i>	74.546.579	144.824.558
<i>Altri crediti</i>	13.397	13.397
<i>Titoli</i>	0	0
<i>Imposte differite</i>	173.502	269.768
Attività destinate alla dismissione	0	0
Attivo corrente	53.883.323	37.571.464
<i>Rimanenze</i>	0	0
<i>Crediti verso controllante</i>	1.338.416	1.272.296
<i>Crediti commerciali vs controllate</i>	866.636	871.297
<i>Crediti commerciali</i>	100.000	50.000
<i>Altri crediti</i>	304.117	197.895
<i>Crediti finanziari</i>	0	0
<i>Crediti finanziari vs controllate</i>	32.363.940	10.935.689
<i>Attività finanziarie disponibili per la vendita</i>	0	0

<i>Disponibilità liquide</i>	18.910.214	24.244.287
TOTALE ATTIVO	302.364.345	356.306.597
Patrimonio netto	144.628.713	127.177.748
<i>Capitale sociale</i>	8.848.104	8.848.104
<i>Riserve</i>	138.416.502	122.954.856
<i>Utili (perdite) accumulati</i>	1.080.480	0
<i>Risultato d'esercizio utile (perdita)</i>	(3.716.373)	(4.625.212)
Passivo non corrente	78.492.545	146.690.257
<i>Prestiti obbligazionari</i>	0	98.308.029
<i>Altri debiti finanziari</i>	77.954.144	47.839.431
<i>Debiti commerciali</i>	0	0
<i>Imposte differite</i>	0	0
<i>Fondi per il personale</i>	538.401	542.797
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	0	0
Passività correlate alle attività destinate alla dismissione	0	0
Passivo corrente	79.243.087	82.438.592
<i>Banche c/c passivi</i>	0	0
<i>Prestiti obbligazionari</i>	0	675.208
<i>Debiti finanziari verso controllante</i>	0	0
<i>Debiti finanziari vs controllate</i>	44.850.409	78.272.825
<i>Altri debiti finanziari</i>	31.853.901	889.321
<i>Debiti commerciali vs controllante</i>	0	0
<i>Debiti commerciali</i>	793.387	884.266
<i>Debiti commerciali vs controllate</i>	5.997	3.574
<i>Altri debiti</i>	1.639.393	1.513.398
<i>Fondi per rischi e oneri</i>	100.000	200.000
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	302.364.345	356.306.597

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2017
Ricavi	1.046.970	962.016
Costi per acquisto di beni	(11.869)	(11.188)
Costi per servizi	(1.344.717)	(1.818.956)
Costi per il personale	(3.821.528)	(3.515.251)
Altri proventi operativi	45.428	550
Altri costi operativi	(149.690)	(193.541)
Rettifiche di valore partecipazioni valutate a patrimonio netto	0	0

Margine operativo lordo	(4.235.406)	(4.576.370)
Ammortamenti e svalutazioni immobilizzazioni e altre svalutazioni	(413.419)	(415.265)
Risultato operativo (EBIT)	(4.648.825)	(4.991.635)
Proventi finanziari	3.117.900	4.302.665
Oneri finanziari	(3.476.066)	(5.233.405)
Dividendi	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Utile (perdita) prima delle imposte	(5.006.991)	(5.922.375)
Imposte sul reddito	1.290.618	1.297.163
Utile (perdita) da attività cessate e da attività destinate alla dismissione	0	0
Utile (perdita) del periodo	(3.716.373)	(4.625.212)

Conto economico complessivo	31/12/2016	31/12/2017
Utile (perdita) del periodo	(3.716.373)	(4.625.212)
Utile (perdita) iscritta direttamente a Riserva (IAS 19)	(35.131)	14.304
Utile (perdita) iscritta direttamente a Riserva (fv derivati di copertura)		(295.997)
Effetto fiscale sulla variazione della Riserva /fv derivati di copertura)		71.039
Utile (perdita) complessiva	(3.751.504)	(4.835.866)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 887.396 come segue:

- Euro 4.000 a riserva legale;
- Euro 883.396 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Arcugnano (VI), 13 febbraio 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Dott. Enrico Brizioli)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.