

RAVENNA MEDICAL CENTER S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via Le Corbusier, 41-43 RAVENNA RA
Codice Fiscale	08906450153
Numero Rea	134722
P.I.	01307490399
Capitale Sociale Euro	96.900 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	60.748	-
Totale immobilizzazioni immateriali	60.748	-
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.376	9.346
3) attrezzature industriali e commerciali	65.780	77.675
4) altri beni	16.723	6.572
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	6.240
Totale immobilizzazioni materiali	90.879	99.833
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	250	250
Totale partecipazioni	10.250	10.250
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.250	10.250
Totale immobilizzazioni (B)	161.877	110.083
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	31.591	31.453
Totale rimanenze	31.591	31.453
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.053	134.415
Totale crediti verso clienti	221.053	134.415
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.009	15.622
Totale crediti verso controllanti	9.009	15.622
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.044	13.900
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.044	13.900
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	190	3.031
Totale crediti tributari	190	3.031
5-ter) imposte anticipate	960	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.936	384
Totale crediti verso altri	2.936	384
Totale crediti	239.192	167.352
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	454.534	474.550
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	454.534	474.550
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	28	24.341
3) danaro e valori in cassa	5.134	7.518

Totale disponibilità liquide	5.162	31.859
Totale attivo circolante (C)	730.479	705.214
D) Ratei e risconti	1.980	3.835
Totale attivo	894.336	819.132
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.900	96.900
IV - Riserva legale	7.706	7.706
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	9.462	9.461
Totale altre riserve	9.462	9.461
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(48.904)	(23.779)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.092	(25.125)
Totale patrimonio netto	78.256	65.163
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	4.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	141.788	128.977
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.633	291
Totale debiti verso banche	2.633	291
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.145	351.623
Totale debiti verso fornitori	395.145	351.623
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.561	38.975
Totale debiti verso controllanti	10.561	38.975
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.494	145.861
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	157.494	145.861
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.580	39.147
Totale debiti tributari	49.580	39.147
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.517	11.407
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.517	11.407
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.362	37.688
Totale altri debiti	43.362	37.688
Totale debiti	670.292	624.992
Totale passivo	894.336	819.132

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.512.625	2.367.161
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.947	41.920
Totale altri ricavi e proventi	25.947	41.920
Totale valore della produzione	2.538.572	2.409.081
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.408	96.847
7) per servizi	1.862.871	1.783.572
8) per godimento di beni di terzi	144.431	156.617
9) per il personale		
a) salari e stipendi	163.739	156.015
b) oneri sociali	50.811	48.106
c) trattamento di fine rapporto	13.157	12.339
Totale costi per il personale	227.707	216.460
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.696	12.197
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	500
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.696	12.697
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(138)	1.753
12) accantonamenti per rischi	4.000	-
14) oneri diversi di gestione	171.711	168.436
Totale costi della produzione	2.517.686	2.436.382
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.886	(27.301)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	9.027	7.667
altri	321	5
Totale proventi diversi dai precedenti	9.348	7.672
Totale altri proventi finanziari	9.348	7.672
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.143	2.578
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.143	2.578
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.205	5.094
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.091	(22.207)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.180	2.918
imposte relative a esercizi precedenti	779	-
imposte differite e anticipate	(960)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.999	2.918
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.092	(25.125)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.092	(25.125)
Imposte sul reddito	14.999	2.918
Interessi passivi/(attivi)	(7.205)	(5.094)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.886	(27.301)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.696	12.197
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.813	12.333
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.509	24.530
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	53.395	(2.771)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(138)	1.754
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(71.170)	7.863
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	26.741	41.961
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.855	(2.910)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	16.506	12.592
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.206)	61.260
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	27.189	58.489
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.205	5.094
(Imposte sul reddito pagate)	(15.959)	(2.918)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(3.218)
Totale altre rettifiche	(8.754)	(1.042)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.435	57.447
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.982)	(69.000)
Disinvestimenti	6.240	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(60.748)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	20.016	(54.933)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(47.474)	(123.933)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.342	61
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.342	61
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(26.697)	(66.425)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	24.341	91.079
Danaro e valori in cassa	7.518	7.205
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	31.859	98.284
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	28	24.341
Danaro e valori in cassa	5.134	7.518
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.162	31.859

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

Nota integrativa, parte iniziale

Ravenna Medical Center è una struttura che nasce con l'impegno di fornire risposte tempestive, appropriate e personalizzate alle esigenze sanitarie della comunità. Con questo obiettivo ha sviluppato un'articolata offerta di prestazioni e servizi sanitari che comprende l'intero percorso diagnostico terapeutico: a partire dall'approccio clinico specialistico, attraverso l'approfondimento diagnostico, sino all'intervento chirurgico in regime di day surgery, alla riabilitazione e alla cura.

Passiamo ora ad illustrare il bilancio che è riconciliabile con le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2018 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di Ravenna Medical Center S.r.l. rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, Tuttavia è stato predisposto secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario).

Gli amministratori, si sono avvalsi della facoltà di non predisporre la Relazione sulla gestione, prevista dal comma 6) dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Pertanto, a completamento dell'informativa richiesta, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto Finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

I valori di bilancio, quelli rappresentati nella Nota Integrativa e negli allegati che la compongono sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente indicato; gli importi sono stati arrotondati all'unità di euro per eccesso se il primo decimale è uguale o maggiore di 5 (maggiore o uguale a 0,50) o per difetto se minore (inferiore a 0,50). Come già evidenziato negli esercizi precedenti, il metodo utilizzato per esprimere i risultati dell'esercizio è stato il seguente:

- 1) E' stato determinato il risultato dell'esercizio (utile o perdita) come differenza dei componenti positivi e negativi di reddito già arrotondati all'unità di euro;
- 2) Il risultato dell'esercizio così ottenuto è stato inserito nella voce A.IX del passivo dello stato patrimoniale;
- 3) Al fine di ottenere il pareggio tra l'attivo ed il passivo patrimoniale, si è resa necessaria la movimentazione e l'iscrizione in bilancio di una voce extracontabile di riserva denominata "riserva per arrotondamenti euro" (voce A.VI. del patrimonio netto);
- 4) Allo scopo di quadrare i dati di bilancio con i valori maggiormente dettagliati indicati nella nota integrativa, si è proceduto, laddove necessario, ad arrotondare questi ultimi in maniera non sempre conforme a quanto sopra indicato. Tali arrotondamenti sono chiaramente di importo non significativo.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di costituzione, modifica statuto	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, se presenti, vengono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve, come indicato nella relativa tabella, alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità del patrimonio netto.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento dell'art. 2426 del C.C.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce "Immobilizzazioni Immateriali" è composta dalla voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" per € 60.748. Gli investimenti dell'anno sono relativi a lavori di rifacimento degli impianti elettrici sull'immobile non di proprietà, nel quale il poliambulatorio svolge la propria attività

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	60.748	60.748
Totale variazioni	60.748	60.748
Valore di fine esercizio		
Costo	60.748	60.748
Valore di bilancio	60.748	60.748

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	8,00%
Impianti telefonici	20,00%
Strumenti e attrezzature specifiche	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati interessi passivi ed oneri finanziari ad incremento dei cespiti.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria ovvero capitalizzati se di natura straordinaria e comportano un aumento significativo e misurabile di produttività, di sicurezza o di vita utile dei cespiti

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'anno si sono registrati incrementi per € 10.397 sulla categoria "Mobili e arredi" e per € 2.585 nella categoria "sistemi elettronici".

Si è proceduto all'ammortamento come da piano sistematico.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	29.241	280.600	122.052	6.240	438.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.895	202.925	115.480	-	338.300
Valore di bilancio	9.346	77.675	6.572	6.240	99.833

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	12.982	-	12.982
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	6.240	6.240
Ammortamento dell'esercizio	970	11.895	2.831	-	15.696
Totale variazioni	(970)	(11.895)	10.151	(6.240)	(8.954)
Valore di fine esercizio					
Costo	29.241	280.600	135.034	-	444.875
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.865	214.820	118.311	-	353.996
Valore di bilancio	8.376	65.780	16.723	-	90.879

Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce accoglie il versamento relativo alla sottoscrizione dell'aumento di capitale effettuato nel corso del 2012 dalla società a favore della società del gruppo GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. La quota di partecipazione corrisponde al 2% del capitale sociale della GVM Servizi Soc. Consortile. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo. A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing.

Partecipazioni in altre imprese

Si tratta di una partecipazione di minoranza nel consorzio C.U.R.A.

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.000	250	10.250
Valore di bilancio	10.000	250	10.250
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	10.000	250	10.250
Valore di bilancio	10.000	250	10.250

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le giacenze finali di magazzino sono valutate al minore tra costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di mercato dei beni in giacenza.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	31.453	138	31.591
Totale rimanenze	31.453	138	31.591

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo che corrisponde in questo caso al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Il saldo complessivo dei crediti presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 71.840 passando da € 167.352 del 2017 ad € 239.192 del 31 Dicembre 2018.

I crediti commerciali netti verso clienti passano da € 134.415 dello scorso esercizio ad € 221.053. Il saldo è sostanzialmente riferito ai crediti verso le principali assicurazioni con cui lavora il poliambulatorio, tra cui le principali sono Fasi, Previmedical e Unisalute.

Le altre variazioni non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

Nel saldo dell'attivo circolante si rileva anche il credito per imposte anticipate che sono state calcolate in applicazione al principio contabile OIC n.25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e rivisto dall'Organismo Italiano di Contabilità. Tali imposte anticipate sono state calcolate solo sulle differenze temporanee significative, tra il valore attribuito ad una attività o passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività od a quella passività a fini fiscali. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è imputabile all'accantonamento al fondo rischi cause in corso.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	134.415	86.638	221.053	221.053
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.622	(6.613)	9.009	9.009
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.900	(8.856)	5.044	5.044
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.031	(2.841)	190	190
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	960	960	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	384	2.552	2.936	2.936
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	167.352	71.840	239.192	238.232

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il saldo della voce è dato dal credito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A.

Ricordiamo che si tratta di un rapporto di tipo finanziario, fruttifero, senza clausola di postergazione, gestito attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Il credito al 31/12/2018 ammonta ad € 454.534 (€ 474.550 nel 2017).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	474.550	(20.016)	454.534
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	474.550	(20.016)	454.534

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. I conti bancari attivi sono valutati al loro valore presumibile di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.341	(24.313)	28
Denaro e altri valori in cassa	7.518	(2.384)	5.134
Totale disponibilità liquide	31.859	(26.697)	5.162

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nella tabella che segue si riporta la composizione della voce e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

	31-dic-17	Variazioni	31-dic-18
Canoni di manutenzione, assistenza e noleggio	3.223	-	2.215
Altre voci minori	-	350	350
Costi anticipati per spese di pubblicità	613	8	621
Totale risconti attivi	3.836	-	1.857
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	3.836	-	1.857

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto degli ultimi due esercizi viene fornita nell'allegato A.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale ammontante ad € 96.900, dalla riserva legale di € 7.706, dalla riserva per copertura perdite di € 9.460, dalle perdite a nuovo negativa per € 48.904 e dall'utile d'esercizio pari ad € 13.092.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	96.900	-	-		96.900
Riserva legale	7.706	-	-		7.706
Altre riserve					
Varie altre riserve	9.461	-	1		9.462
Totale altre riserve	9.461	-	1		9.462
Utili (perdite) portati a nuovo	(23.779)	(25.125)	-		(48.904)
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.125)	25.125	-	13.092	13.092
Totale patrimonio netto	65.163	-	1	13.092	78.256

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per copertura perdite	9.460
Riserva per arrotondamento all'euro	2
Totale	9.462

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	96.900			-
Riserva legale	7.706	Utili	A;B	7.706
Altre riserve				
Varie altre riserve	9.462	Capitale	B	9.460
Totale altre riserve	9.462			-
Utili portati a nuovo	(48.904)			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	65.164			17.166
Quota non distribuibile				17.166

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed al pari di quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	128.977
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.811
Totale variazioni	12.811
Valore di fine esercizio	141.788

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Il saldo è aumento rispetto allo scorso esercizio di € 45.300 con un saldo di chiusura 2018 di € 670.292 contro un saldo 2017 di € 624.992.

I debiti commerciali verso fornitori passano da € 351.623 al 31 dicembre 2017 ad € 395.145 al 31 dicembre 2018 con un incremento pari ad € 43.522.

I debiti verso imprese controllanti sono diminuiti di € 28.414 rispetto l'esercizio precedente, mentre i debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti passano da € 145.861 del 2017 ad € 157.494 al 31 dicembre 2018, con un incremento di € 11.633.

Le rimanenti variazioni complessivamente non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	291	2.342	2.633	2.633
Debiti verso fornitori	351.623	43.522	395.145	395.145
Debiti verso controllanti	38.975	(28.414)	10.561	10.561

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	145.861	11.633	157.494	157.494
Debiti tributari	39.147	10.433	49.580	49.580
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.407	110	11.517	11.517
Altri debiti	37.688	5.674	43.362	43.362
Totale debiti	624.992	45.300	670.292	670.292

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società, al 31 dicembre 2018, non ha in essere debiti finanziari verso soci.

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;

le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi della produzione ammontano ad € 2.517.686 (€ 2.436.382 al 31/12/2017).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 90.408 (€ 96.847 al 31/12/2017).

La voce B7) accoglie i costi derivanti dall'acquisizione di servizi e si compone principalmente di:

- € 338.424 (€ 316.927 nel 2017) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 1.373.543 (€ 1.311.272 nel 2017) per costi di consulenza professionale;
- € 58.733 (€ 51.556 nel 2017) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 78.210 (€ 90.931 nel 2017) per costi generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto.

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per €171.711 (€ 168.436 nel 2017) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali € 33.000 e IVA indetraibile per € 81.565.

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

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.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2427 c. 1 n. 14 del Codice Civile, le informazioni relative al presente punto sono fornite successivamente e nella parte finale della presente Nota Integrativa nella sezione relativa al Consolidato Fiscale.

Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite passive. Nel 2018 le imposte anticipate ammontano ad € 960; per maggiori informazioni Vi rimandiamo all'allegato C dove è analizzata la movimentazione avvenuta nell'esercizio in esame.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori
Compensi	33.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni

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

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

Si riportano di seguito gli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

-

Garanzie reali prestate ad Istituti di Credito.

L'importo di € 12.800 invece si riferisce a garanzie attive pari alla fidejussione bancaria rilasciate da Banca Popolare di Ravenna S.p.A. a favore del consorzio C.U.R.A. fornitore di riferimento del gas naturale e dell'energia elettrica.

Non si segnala alcun ulteriore impegno o passività potenziale non risultante dallo stato patrimoniale..

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

Nessun evento di rilievo avvenuto successivamente al 31 dicembre 2018.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo GRUPPO VILLA MARIA S.p.A., con sede in Corso Garibaldi n. 11, Lugo (RA), ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Si segnala che la capogruppo redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2017 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

Sede in Lugo (Ra), Corso Garibaldi n.11

Capitale sociale € 3.559.424,76 i.v.

C.F., P.I. e N° di iscrizione nel Registro delle Imprese di Ravenna 00423510395

R.E.A. n. 90403

DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-17	31-dic-16
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	232.591.528	207.806.398
C. Attivo Circolante	131.536.746	172.985.117
D.Ratei e risconti attivi	629.873	785.329
Totale attivo(A+B+C+D)	364.758.147	381.576.844

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	29.716.680	29.204.700
Utile (perdita) dell'esercizio	2.448.797	2.738.242
Totale patrimonio netto	35.724.902	35.502.367
B. Fondi per rischi ed oneri	12.858.591	13.000.445
C. Trattamento di fine rapporto	242.201	274.538
D. Debiti	315.714.580	332.320.940
E. Ratei e risconti passivi	217.873	478.554
Totale passivo(A+B+C+D+E)	364.758.147	381.576.844

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	7.220.956	2.864.251		
B. Costi della produzione	-	12.614.637	-	7.710.130
Differenza (A-B)	-	5.393.681	-	4.845.879
C. Proventi e oneri finanziari		19.815.519		17.496.415
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	13.623.729	-	11.599.806
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	798.109		1.050.730	
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	1.650.688		1.687.512	
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	2.448.797		2.738.242	

Consolidato Fiscale

La società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale in applicazione degli artt. 117 e ss del T.U.I.R., come da contratto di consolidamento in essere.

Le conseguenze che derivano dall'adesione a tale procedura sono le seguenti:

- 1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.
- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario;
- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari all'aliquota Ires dell'esercizio corrente applicata alla perdita;
- 4) L'eventuale fiscalità differita rimane in capo alla società che l'ha generata, fino a che non cessino le ragioni che ne hanno determinato l'iscrizione

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 relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato

Vi riportiamo nell'allegato B i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

Amministrazione trasparente

Il presente bilancio sarà pubblicato sul sito internet della società nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, dalle delibere dell'Autorità nazionale anticorruzione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e n. 141 del 27 febbraio 2019.

Nota integrativa, parte finale

Egredi Soci, ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che possiate avere gli adeguati strumenti di valutazione. Vi invitiamo a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018 che chiude con un utile di 13.092 €, da destinare a riduzione delle perdite portate a nuovo.

Ravenna, 25 Marzo 2019

Ravenna Medical Center S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Elisa Farinella

ALLEGATO A
RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DELL' ESERCIZIO PRECEDENTE

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORD.	RISERVA PER COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) ESERCIZI PRECEDENTI	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2017	96.900	7.706	-	9.460	- 1	- 26.139	2.360	90.286
Assemblea soci approv.bilancio: a utili/perdite a nuovo						2.360	- 2.360	
Arrotondamento euro					2			2
Perdita al 31 dicembre 2017							- 25.125	- 25.125
SALDI AL 31.12.2017	96.900	7.706	-	9.460	1	- 23.779	- 25.125	65.163
SALDI AL 01.01.2018	96.900	7.706	-	9.460	1	- 23.779	- 25.125	65.163
Assemblea soci approv.bilancio: a utili/perdite a nuovo						- 25.125	25.125	-
Arrotondamento euro					1			1
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2018							13.092	13.092
SALDI AL 31.12.2018	96.900	7.706	-	9.460	2	- 48.904	13.092	78.256

ALLEGATO B**RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA****PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.****E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.**

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2018									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Apeiron Srl						108.790				
GVM Servizi Soc Cons a r.l.	2.694	64.489				142.095				
Gruppo Villa Maria S.p.A.	2.385					5.695				
<i>per adesione al consolidato fiscale</i>	<i>6.624</i>	<i>10.561</i>								
GVM Engineering S.r.l.		7.501				4.901				
GVM Real Estate										
Kronosan S.r.l.	2.224	55.014			36.725	35.378				
Primus Forli Medical Center S.r.l.	126	28.383				2.744	4			
Maria Cecilia Hospital										
Longlife Formula S.p.A.		2.106					5.653			

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2018					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.	454.534					9.027

ALLEGATO C

RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA

PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Saldo Imposte anticipate								
Fondo rischi cause in corso			4.000	960		-	4.000	960
Totale	-	-	4.000	960	-	-	4.000	960
Totale fondo per imposte differite		-						-
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		-						960

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio 0
 Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti 0