

IL SORRISO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CANTARANA 18 - 46049 VOLTA MANTOVANA (MN)
Codice Fiscale	02245750209
Numero Rea	MN 000000236598
P.I.	02245750209
Capitale Sociale Euro	45.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000
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	LA CONCHIGLIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.800	0
II - Immobilizzazioni materiali	3.237.310	3.411.700
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	3.254.610	3.412.200
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	54.958	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	439.492	450.033
Totale crediti	439.492	450.033
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	849	849
IV - Disponibilità liquide	327.386	517.382
Totale attivo circolante (C)	822.685	968.264
D) Ratei e risconti	1.709	570
Totale attivo	4.079.004	4.381.034
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	45.000	45.000
IV - Riserva legale	9.000	9.000
VI - Altre riserve	479.650	469.114
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.112	10.534
Totale patrimonio netto	544.762	533.648
B) Fondi per rischi e oneri	380.107	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	122.779	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.878.523	2.794.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	150.000	1.049.031
Totale debiti	3.028.523	3.843.449
E) Ratei e risconti	2.833	3.937
Totale passivo	4.079.004	4.381.034

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.411.885	4.408.448
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.061	14.734
Totale altri ricavi e proventi	14.061	14.734
Totale valore della produzione	4.425.946	4.423.182
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	299.284	0
7) per servizi	1.795.403	4.066.020
8) per godimento di beni di terzi	13.218	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.036.099	0
b) oneri sociali	311.661	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	82.733	0
c) trattamento di fine rapporto	82.733	0
Totale costi per il personale	1.430.493	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	233.313	227.124
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.200	440
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.113	226.684
Totale ammortamenti e svalutazioni	233.313	227.124
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.389	0
12) accantonamenti per rischi	380.107	0
14) oneri diversi di gestione	41.949	40.143
Totale costi della produzione	4.213.156	4.333.287
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	212.790	89.895
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	55
Totale proventi diversi dai precedenti	33	55
Totale altri proventi finanziari	33	55
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.733	24.529
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.733	24.529
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.700)	(24.474)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	197.090	65.421
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	185.978	54.887
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	185.978	54.887
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.112	10.534

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 11.112,49

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento

La società ha aderito al regime del consolidato fiscale nazionale, opzione facoltativa ammessa dalla normativa tributaria agli artt. da 117 a 129 D.P.R. 917/1986, ai fini Ires e in qualità di consolidata. L'adesione al regime comporta il calcolo di un'unica base imponibile di gruppo in capo alla società consolidante, a nulla rilevando, ai fini fiscali, i rapporti infragruppo tra la società consolidata e la consolidante, come previsto dalla natura stessa dell'istituto e dall'articolo 5 comma 2 Dlgs 147/2015 in materia di transfer pricing interno. Conseguentemente tutte le voci relative a detta imposta sono state classificate nei rapporti infragruppo anziché nella voce dei debiti/crediti tributari. Tra le società aderenti, è stato stipulato in data 10 giugno 2014, apposito contratto che prevede l'esercizio dell'opzione tra la Società e la controllante "La Conchiglia Srl"; l'accordo, la cui opzione è stata rinnovata per il triennio 2017-2019, avrà durata pari al periodo di efficacia del regime di tassazione di gruppo e potrà essere prorogato tacitamente, anche più di una volta, nell'ipotesi di rinnovo dell'opzione.

In data 26/04/2018 la Società ha acquisito il ramo d'azienda relativo alla gestione della Residenza RSA denominata "Beata Paola" in Volta Mantovana (MN).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si dà atto che alla data del 31.12.2018 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie ai sensi di Legge.

Immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5, le immobilizzazioni finanziarie iscritte riguardano una partecipazione detenuta nella Società CMS - Consorzio Mantova Salus.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1, n.2, si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.404	7.339.241	500	7.365.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.404	3.927.541		3.952.945
Valore di bilancio	0	3.411.700	500	3.412.200
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.000	54.722	-	75.722
Ammortamento dell'esercizio	4.200	229.112		233.312
Totale variazioni	16.800	(174.390)	-	(157.590)
Valore di fine esercizio				
Costo	46.404	7.393.963	500	7.440.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.604	4.156.653		4.186.257

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	16.800	3.237.310	500	3.254.610

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- Il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- Il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
 - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
 - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	-	54.958	54.958
Totale rimanenze	0	54.958	54.958

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espone al loro valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1, n. 8, codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 45.000, interamente sottoscritto e versato, e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	45.000	-	-		45.000
Riserva legale	9.000	-	-		9.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	469.114	10.534	-		479.648
Totale altre riserve	469.114	10.534	-		479.650
Utile (perdita) dell'esercizio	10.534	-	10.534	11.112	11.112
Totale patrimonio netto	533.648	10.534	10.534	11.112	544.762

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività in base al loro valore nominale.

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

I debiti iscritti a bilancio assistiti da garanzie reali ammontano al 31/12/2018 complessivamente a euro 799.031. Trattasi di mutuo ipotecario stipulato con BCC Credito Padano, importo originario pari a 6.197.482,79 Euro.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	799.031	799.031	2.229.492	3.028.523

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, co.1, n.13, non sussistono elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, co.1, n.15, il numero medio dei dipendenti nel corso del 2018 è 63.

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

I compensi sono erogati alla società controllante in forza di accordi sottoscritti di reversibilità.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile che non siano state concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Società "La Conchiglia S.r.l., società avente sede in Mantova, in Strada Circonvallazione Sud 21/B, C.F. e Partita IVA n. 02108480209, Capitale Sociale 10.000 Euro i cui dati degli ultimi due bilanci vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	2.062.841	3.560.991
C) Attivo circolante	35.846.348	26.563.125
Totale attivo	37.909.189	30.124.116
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	27.030.036	20.943.456
Utile (perdita) dell'esercizio	6.623.522	6.086.581
Totale patrimonio netto	33.663.558	27.040.037
B) Fondi per rischi e oneri	640.000	450.000
D) Debiti	3.605.631	2.634.079
Totale passivo	37.909.189	30.124.116

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	9.619.677	8.632.451
B) Costi della produzione	771.410	677.695
C) Proventi e oneri finanziari	30.989	36.683
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(246.961)	25.519
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.008.773	1.930.377
Utile (perdita) dell'esercizio	6.623.522	6.086.581

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Mantova, 29 Marzo 2019

L'Amministratore Unico
Michele Nicchio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione numero 22998/91 del 20.09.2000.