

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA G. ANTONELLI 35

Numero REA: RM - 1145498

Codice fiscale: 09180311004

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	25
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	27
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	29

Autorizzazione Bollo Virtuale

RM: PROT. N. 204354/01 DEL 06.12.2001
--

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Sede in ROMA - VIA GIOVANNI ANTONELLI , 35

Capitale Sociale versato Euro 60.023,27

Iscritta alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09180311004

Partita IVA: 09180311004 - N. Rea: 1145498

Bilancio al 31/12/2016**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	Note	31/12/2016	31/12/2015
ATTIVITA'			
<i>ATTIVITA' NON CORRENTI</i>			
Immobili, impianti e macchinari		12.358.199	12.672.626
Terreni		3.380.358	3.380.358
Edifici		8.811.282	9.172.357
Impianti e macchinari		14.274	21.304
Strumenti IT		4.907	5.309
Mobili e attrezzature		133.808	74.300
Veicoli		13.570	18.998
Attività immateriali		0	891.424
Altre attività immateriali		0	891.424
Attività finanziarie		1.897.433	1.897.433
- Partecipazioni valutate al costo		1.897.433	1.897.433
Altre attività		2.510.058	2.539.675
Attività non correnti, Totale		16.765.690	18.001.158
<i>ATTIVITA' CORRENTI</i>			
Rimanenze		6.195	5.488

Bilancio al 31/12/2016	ISTITUTI POLESANI S.R.L.	
Attività finanziarie	15.622	15.622
Crediti tributari	4.317	1.159
Crediti commerciali e diversi	3.401.829	3.360.836
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	7.471.332	6.662.553
Altre attività	7.661.957	8.311.752
Attività Correnti, Totale	18.561.252	18.357.410
ATTIVITA', TOTALE	35.326.942	36.358.568

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Note	31/12/2016	31/12/2015
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'			
<i>PATRIMONIO NETTO</i>			
Capitale emesso		60.023	60.023
Altre riserve		11.890	17.282.570
Utili (perdita) del periodo		-1.058.635	-17.270.679
Patrimonio netto attribuibile ai possessori di Patrimonio Netto		-986.722	71.914
<i>PASSIVITA' NON CORRENTI</i>			
Finanziamenti		21.658.741	22.537.282
Fondi rischi e oneri		3.132.171	3.132.171
Trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti		2.595.514	2.591.498
Passività fiscali differite		164.055	422.773
Altre passività		4.323.879	3.105.398
Passività non correnti, Totale		31.874.360	31.789.122
<i>PASSIVITA' CORRENTI</i>			
Debiti tributari		237.366	400.346
Debiti commerciali e diversi		2.599.873	1.263.306
Altre passività		1.602.065	2.833.880
Passività correnti, Totale		4.439.304	4.497.532
TOTALE PASSIVITA'		36.313.664	36.286.654
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA', TOTALE		35.326.942	36.358.568

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

CONTO ECONOMICO

	Note	31/12/2016	31/12/2015
RICAVI		9.909.632	11.461.595
Ricavi e proventi		9.908.925	11.462.002
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.133.758	10.771.591
- Altri ricavi e proventi		775.167	690.411
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		707	-407
COSTI OPERATIVI		10.811.563	10.195.556
Materie prime e di consumo utilizzate		1.065.583	1.328.933
Altri costi operativi		3.685.483	1.267.213
Costi del personale		5.588.181	7.136.875
Ammortamento attività materiali e attività immateriali		472.316	462.535
RISULTATO OPERATIVO		-901.931	1.266.039
- Altri proventi finanziari		125	178
- Altri oneri finanziari		78.829	18.256.896
PROVENTI E ONERI FINANZIARI NETTI		-78.704	-18.256.718
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-980.635	-16.990.679
Oneri / (proventi) fiscali		78.000	280.000
- Imposte correnti		78.000	280.000
UTILE (PERDITA) DOPO LE IMPOSTE DA ATTIVITA'			
DESTINATE A CONTINUARE		-1.058.635	-17.270.679
RISULTATO NETTO		-1.058.635	-17.270.679

L'Amministratore: BRAGHETTO ILES

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Sede in ROMA - VIA GIOVANNI ANTONELLI, 35

Capitale Sociale versato Euro 60.023,27

Iscritta alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09180311004

Partita IVA: 09180311004 - N. Rea: 1145498

Note esplicative sul bilancio chiuso al 31/12/2016**Dichiarazione di conformità ai principi internazionali e transizione agli IFRS**

Il presente bilancio al 31/12/2016 è stato redatto in conformità ai principi contabili internazionali nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D. Lgs. del 28 febbraio 2005 n. 38. Tali principi comprendono l'insieme dei principi IAS e IFRS emessi dall'*International Accounting Standard Board*, nonché le interpretazioni SIC e IFRIC emesse dall'*International Financial Reporting Interpretations Committee*. Il Bilancio è comparato con il bilancio dell'esercizio precedente.

Principi contabili e schemi di bilancio**Schemi di bilancio adottati**

Con riguardo agli schemi di bilancio si precisa quanto segue:

- **situazione patrimoniale - finanziaria:** la società distingue attività e passività non correnti e attività e passività correnti;
- **conto economico:** la società presenta una classificazione dei costi per natura;
- **rendiconto finanziario:** è stato predisposto adottando il metodo indiretto per la determinazione dei flussi di cassa derivanti dall'attività di esercizio.

Ai fini di una corretta comparazione delle voci di bilancio, i dati relativi ai periodi precedenti presi a confronto sono stati, ove necessario, opportunamente riclassificati.

I criteri di valutazione sono omogenei con quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Criteri di valutazione

Immobili, impianti e macchinari

Investimenti in beni strumentali di proprietà

Gli immobili, gli impianti ed i macchinari sono iscritti al costo di acquisto, di produzione o di conferimento, comprensivi di eventuali oneri accessori e dei costi diretti necessari a rendere l'attività disponibile per l'uso.

I valori sono esposti al netto dei relativi ammortamenti e di eventuali perdite di valore, aumentato da eventuali ripristini di valore.

I costi di manutenzione, aventi natura ordinaria, sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Ammortamenti

Gli immobili, gli impianti ed i macchinari sono ammortizzati in modo sistematico sulla base della vita utile stimata e, qualora parti significative di impianti e macchinari abbiano differenti vite utili, queste sono ammortizzate separatamente.

Attività immateriali

Le attività prive di consistenza fisica sono iscritte all'attivo quando sono identificabili, controllate dall'impresa, in grado di produrre benefici economici futuri, ed il cui costo può essere determinato in modo attendibile.

Oneri finanziari

La Società capitalizza gli oneri finanziari imputabili all'acquisizione, costruzione o produzione di un bene. Nel caso in cui non vi siano beni che ne giustificano la capitalizzazione, tali oneri sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Partecipazioni

Le partecipazioni in società controllate, a controllo congiunto, collegate e altre imprese, non classificate come possedute per la vendita, sono valutate al costo di acquisto eventualmente ridotto in presenza di perdite di valore, convertito in Euro ai cambi storici se riferito a partecipazioni in imprese estere il cui bilancio è redatto in valuta diversa dall'Euro.

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo. Il costo include i costi sostenuti per l'acquisto, inclusi gli oneri indiretti, i costi per la trasformazione dei prodotti e gli altri costi sostenuti per portare le rimanenze alle condizioni e nel luogo in cui si trovano senza considerare gli oneri finanziari.

Crediti commerciali

Sono iscritti al costo, ossia al fair value del corrispettivo iniziale incrementato dei costi transattivi.

Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

Comprendono i valori contanti in cassa, i depositi bancari e postali, e gli altri investimenti finanziari aventi scadenza entro tre mesi e soggetti ad un rischio non significativo di perdita di valore.

Sono iscritti al valore nominale.

Passività finanziarie

Le passività finanziarie sono registrate inizialmente al fair value al netto degli oneri accessori e, successivamente alla prima iscrizione, ad eccezione dei derivati, sono valutate al valor nominale.

Una passività finanziaria viene cancellata dal bilancio quando l'obbligo sottostante la passività è estinto, o annullato od adempiuto.

Debiti commerciali ed altre passività non finanziarie

I debiti commerciali e gli altri debiti la cui scadenza rientra nei normali termini commerciali, usualmente inferiori ad un anno, sono iscritti al fair value del corrispettivo iniziale incrementato dei costi transattivi. Dopo la rilevazione iniziale sono valutati al costo ammortizzato rilevando le eventuali differenze nel conto economico lungo la durata della passività in conformità al metodo del tasso effettivo.

I debiti commerciali e gli altri debiti, che hanno generalmente durata inferiore a un anno, non sono attualizzati.

Trattamento di fine rapporto del personale

È stata applicata la nuova versione rivista del principio IAS.

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti a fondi rischi ed oneri sono rilevati quando si è in presenza di una obbligazione attuale, che può essere di tipo legale, contrattuale o implicita, derivante da un evento passato, qualora sia probabile che tale obbligazione sia onerosa e possa essere effettuata una stima attendibile sull'ammontare dell'obbligazione.

Ricavi

I componenti positivi del reddito vengono rilevati in base al criterio di competenza temporale.

Costi

I costi sono imputati secondo criteri analoghi a quelli di riconoscimento dei ricavi e comunque secondo il principio della competenza temporale.

NOTE ALLE POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE

Attivo

Immobili, impianti e macchinari

Gli immobili, impianti e macchinari sono pari a €. 12.358.199.

La composizione, i movimenti dell'esercizio e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Attività materiali: composizione per criterio di valutazione

	Totale imm. mat. Periodo Corrente	Imm. mat. valut. al costo Periodo Corrente
Terreni	3.380.358	3.380.358
Edifici	8.811.282	8.811.282
Impianti e macchinari	14.274	14.274
Strumenti IT	4.907	4.907
Mobili e attrezzature	133.808	133.808
Veicoli	13.570	13.570

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Totale	12.358.199	12.358.199
---------------	------------	------------

	Totale imm. mat. Periodo Precedente	Imm. mat. valut. al costo Periodo Precedente
Terreni	3.380.358	3.380.358
Edifici	9.172.357	9.172.357
Impianti e macchinari	21.304	21.304
Strumenti IT	5.309	5.309
Mobili e attrezzature	74.300	74.300
Veicoli	18.998	18.998
Totale	12.672.626	12.672.626

Immobili, impianti e macchinari ad uso funzionale: movimenti

	Mobili e attrezzature	Altri Immobili, Impianti e Macchinari	Totale
C. Diminuzioni	1.812	57.831	472.316
C.2 Ammortamenti	1.812	57.831	472.316
D. Rimanenze finali	-1.812	-57.831	-472.316

Attività materiali: composizione dei saldi

	Valore contabile lordo Periodo Corrente	Ammort. e sval. accumulate Periodo Corrente	Valore contabile netto Periodo Corrente	Valore contabile lordo Periodo Precedente	Ammort. e sval. accumulate Periodo Precedente	Valore contabile netto Periodo Precedente
Terreni	3.380.358	0	3.380.358	3.380.358	0	3.380.358
Edifici	13.566.000	4.754.718	8.811.282	13.521.432	4.349.075	9.172.357
Impianti e macchinari	602.072	587.798	14.274	602.072	580.768	21.304
Strumenti IT	80.915	76.008	4.907	80.915	75.606	5.309

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Mobili e attrezzature	576.526	442.718	133.808	464.615	390.315	74.300
Veicoli	40.780	27.210	13.570	40.780	21.782	18.998
Totale	18.246.651	5.888.452	12.358.199	18.090.172	5.417.546	12.672.626

Attività immateriali

Le attività immateriali sono pari a € 0.

Partecipazioni valutate al costo**Partecipazioni in imprese controllate**

Le Partecipazioni in imprese controllate sono pari a € 1.897.433.

La composizione, i movimenti dell'esercizio e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Partecipazioni in imprese controllate: dettaglio

	Valore di bilancio	Quota di partecipazione %
TUORIST MANAGEMENT D.O.O	200.000	100,00
MINERVA SOC. AGRICOLA	1.697.433	84,40

	Sede Operativa principale
TUORIST MANAGEMENT D.O.O	SLOVENIA
MINERVA SOC. AGRICOLA	ITALIA

Partecipazioni in imprese controllate: movimenti

	Partecipazioni di gruppo	Totale
A. Esistenze iniziali	1.897.433	1.897.433

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

D. Rimanenze finali	1.897.433	1.897.433
----------------------------	-----------	-----------

Rimanenze

Le rimanenze sono pari a €. 6.195.

La composizione, e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Rimanenze - composizione

	Valore lordo - anno corrente	Valore Netto - anno corrente	Valore lordo - anno precedente	Valore Netto - anno precedente
Materie prime	6.195	6.195	5.488	5.488
Totale	6.195	6.195	5.488	5.488

Attività finanziarie

Altre attività finanziarie

Le altre attività finanziarie sono pari a €. 15.622.

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

Altre attività finanziarie – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Correnti - Periodo Corrente	Totale - Periodo Corrente	Correnti - Periodo Precedente	Totale - Periodo Precedente
Crediti verso imprese controllate	15.622	15.622	15.622	15.622
Totale attività finanziarie correnti	15.622	15.622	15.622	15.622

10) Crediti tributari

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

I crediti tributari sono pari a €. 4.317.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Acconti IRES	3.632	911
Acconti IRAP	656	89
Ritenute subite	29	159
Totale crediti tributari	4.317	1.159

11) Crediti commerciali

I crediti commerciali al netto delle svalutazioni sono pari a €. 3.401.829.

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Correnti - Periodo Corrente	Totale - Periodo Corrente	Correnti - Periodo Precedente	Totale - Periodo Precedente
Verso terzi	3.401.829	3.401.829	3.360.836	3.360.836
Totale crediti commerciali - lordo	3.401.829	3.401.829	3.360.836	3.360.836
Totale crediti commerciali - netto	3.401.829	3.401.829	3.360.836	3.360.836

Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

Le disponibilità liquide e mezzi equivalenti sono pari a €. 7.471.332.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Cassa	1.866	560
Depositi bancari	7.469.466	6.661.993
Totale	7.471.332	6.662.553

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Altre attività

Le altre attività sono pari a €. 7.661.957.

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Non correnti - Periodo Corrente	Correnti - Periodo Corrente	Totale - Periodo Corrente	Non correnti - Periodo Precedente	Correnti - Periodo Precedente	Totale - Periodo Precedente
Ratei e risconti attivi	2.510.058	59.397	2.569.455	2.539.675	5.845	2.545.520
Altre attività	0	7.602.560	7.602.560	0	8.305.907	8.305.907
Totale	2.510.058	7.661.957	10.172.015	2.539.675	8.311.752	10.851.427

Patrimonio netto e Passività**15) Finanziamenti**

I finanziamenti sono pari a €. 21.658.741.

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Periodo corrente - Finanziamenti non correnti	Periodo corrente - Totale	Periodo precedente - Finanziamenti non correnti	Periodo precedente - Totale
Finanziamenti bancari	842.074	842.074	1.720.615	1.720.615
Altri finanziamenti	20.816.667	20.816.667	20.816.667	20.816.667
Totale	21.658.741	21.658.741	22.537.282	22.537.282

17) Fondi rischi e oneri futuri

I fondi rischi e oneri futuri sono pari a €. 3.132.171.

La composizione, la distinzione tra quote correnti e non correnti e i movimenti dell'esercizio sono di seguito esposti e commentati.

Fondi rischi e oneri futuri – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Non correnti Periodo	Totale Periodo Corrente	Non correnti Periodo	Totale Periodo
--	-------------------------	----------------------------	-------------------------	----------------

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

	Corrente		Precedente	Precedente
Altri fondi rischi e oneri futuri	3.132.171	3.132.171	3.132.171	3.132.171
Totale fondi rischi e oneri futuri	3.132.171	3.132.171	3.132.171	3.132.171

Fondi rischi e oneri futuri – movimenti

	Altri fondi rischi e oneri futuri	Totale
Esistenze iniziali	3.132.171	3.132.171
Variazioni		
Esistenze finali	3.132.171	3.132.171

Trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti

Il trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti sono pari a €. 2.595.514.

La composizione, la distinzione tra quote correnti e non correnti e i movimenti dell'esercizio sono di seguito esposti e commentati.

Trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Non correnti Periodo Corrente	Totale Periodo Corrente	Non correnti Periodo Precedente	Totale Periodo Precedente
TFR	914.264	914.264	1.036.498	1.036.498
Altri benefici	1.681.250	1.681.250	1.555.000	1.555.000
Totale	2.595.514	2.595.514	2.591.498	2.591.498

Passività per imposte differite

Le passività per imposte differite sono pari a €. 164.055.

La composizione delle imposte differite passive e la natura delle voci e delle differenze temporanee dalle quali le stesse

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

emergono sono di seguito esposte e commentate.

Passività per imposte differite: dettaglio

	IRES - Contropartita al Conto Economico Anno corrente	Totale in contropartita al Conto Economico - Anno corrente	Totale Anno Corrente
Altre imposte differite	164.055	164.055	164.055
Totale	164.055	164.055	164.055

	IRES - Contropartita al Conto Economico Anno precedente	Totale in contropartita al Conto Economico- Anno precedente	Totale Anno precedente
Altre imposte differite	422.773	422.773	422.773
Totale	422.773	422.773	422.773

Passività per imposte differite: movimenti

	Importo all'inizio dell'esercizio	Variazioni	Importo alla fine dell'esercizio
Altre imposte differite	422.773	-258.718	164.055
Totale	422.773	-258.718	164.055

22) Debiti tributari

I debiti tributari sono pari a €. 237.366.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

		Precedente
IVA	5.012	7.491
IRES	0	150.000
IRAP	78.000	130.000
Ritenute a lavoratori dipendenti	146.761	97.589
Ritenute a lavoratori autonomi	6.045	13.011
Altri debiti tributari	1.548	2.255
Totale debiti tributari	237.366	400.346

Debiti commerciali

I debiti commerciali sono pari a €. 2.599.873.

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Periodo Corrente - Correnti	Periodo corrente - Totale	Periodo Precedente - Correnti	Periodo Precedente - Totale
Verso terzi	2.599.873	2.599.873	1.263.306	1.263.306
Totale debiti commerciali	2.599.873	2.599.873	1.263.306	1.263.306

Altri debiti

Gli altri debiti sono pari a €. 1.602.065.

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti e il dettaglio dei ratei passivi sono di seguito esposti e commentati.

Altri debiti – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Periodo Corrente - Non correnti	Periodo Corrente - Correnti	Periodo Corrente - Totale	Periodo Precedente - Non correnti	Periodo Precedente - Correnti	Periodo Precedente - Totale
Debiti verso	0	196.957	196.957	0	187.834	187.834

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Istituti previdenziali						
Ratei passivi	0	126.953	126.953	0	81.434	81.434
Altri debiti	4.323.879	1.278.155	6.291.583	3.105.398	2.564.612	5.670.010
Totale altri debiti	4.323.879	1.602.065	6.615.493	3.105.398	2.833.880	5.939.278

Ratei passivi – dettaglio

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Interessi passivi	0	81.000
Altri	126.953	434
Totale	126.953	81.434

NOTE ALLE POSTE DELLO CONTO ECONOMICO

25) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari a € 9.133.758 (€ 10.771.591 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Prestazioni di servizi	9.133.758	10.771.591
Totale	9.133.758	10.771.591

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari a € 775.167.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
--	------------------	--------------------

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Altri	335.214	690.411
- Rimborsi spese	335.214	690.411
Totale	335.214	690.411

Materie prime e di consumo utilizzate

Le materie prime e di consumo utilizzate sono pari a €. 1.065.583.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Combustibili, carburanti e lubrificanti	13.429	138.015
Materiali di consumo e vari	1.052.154	1.190.918
Totale	1.065.583	1.328.933

28) Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a €. 2.779.666.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Trasporti	3.974	458
Utenze (acqua, gas, energia elettrica)	262.845	171.540
Lavorazioni esterne	3.159	3.847
Manutenzioni	1.767.378	164.975
Consulenze tecniche e legali	234.146	310.700
Compensi agli amministratori	126.250	0
Pubblicità	0	500
Postali e telefoniche	10.542	11.172
Assicurazioni	4.021	9.159

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Rappresentanza	11.004	6.710
Viaggi e trasferte	1.891	1.359
Aggiornamento e formazione	3.995	5.563
Altri costi per servizi	350.461	484.448
Totale	2.779.666	1.170.431

29) Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono pari a €. 56.721.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Affitti e locazioni	56.721	56.845
Totale	56.721	56.845

30) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a €. 125.467.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Sopravvenienze e insussistenze passive	9.949	638
Altri oneri diversi	115.518	24.228
Totale	125.467	24.866

31) Costi del personale

I costi del personale sono pari a €. 5.588.181.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Salari e stipendi	5.292.151	6.107.257
Oneri sociali	55.902	677.934
Trattamento di fine rapporto	240.128	351.684
Totale	5.588.181	7.136.875

La ripartizione dei costi del lavoro per categoria è la seguente.

	Numero Dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni / Licenziam. nell'esercizio	Numero Dipendenti finali	Dipendenti medi
Dirigenti	3	1	0	4	3,50
Quadri	1	0	0	1	1,00
Impiegati	50	0	8	42	46,00
Operai	142	0	15	127	134,50
Totale	196	1	23	174	185,00

32) Ammortamento attività materiali

L'ammortamento delle attività materiali è pari a €. 472.316.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Edifici	405.643	405.643
Impianti e macchinari	7.030	8.350
Mobili e attrezzature	1.812	3.458
Altri Immobili, Impianti e Macchinari	57.831	45.084
Totale	472.316	462.535

37) Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari sono pari a €. 125.

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Interessi attivi su depositi bancari	112	175
Differenza da arrotondamento euro	1	3
Altri proventi finanziari	12	0
Totale	124	175

39) Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono pari a €. 78.829.

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Finanziamenti bancari	14.104	41.811
Totale interessi passivi	14.104	41.811
Altri oneri finanziari	64.725	18.215.085
Totale	78.829	18.256.896

40) Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono pari a €. 78.000.

La composizione, i movimenti dell'esercizio e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Dettaglio degli oneri / (proventi) fiscali

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IRES	0	150.000

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

IRAP	78.000	130.000
Totale	78.000	280.000

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.058.635)	(17.270.679)
Imposte sul reddito	100.381	280.000
Interessi passivi/(attivi)	78.705	18.256.721
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(879.549)	1.266.042
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	472.316	462.535
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	9.749	15.071
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	482.065	477.606
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(397.484)	1.743.648
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(707)	407
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(50.741)	766.635
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	247.105	(307.906)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(23.937)	29.351
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	45.519	40.934
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.410.719	(18.067.608)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.627.958	(17.538.187)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.230.474	(15.794.539)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(78.705)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(197.984)	(2.062.437)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(276.689)	(2.062.437)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	953.785	(17.856.976)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(157.889)	(6.648)
Disinvestimenti	0	0

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(34.527)
Disinvestimenti	891.424	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	300.000
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	24.583.333
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	733.535	24.842.158
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(878.541)	(1.068.013)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(878.541)	(1.068.012)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	808.779	5.917.170
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	6.661.993	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	560	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.662.553	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.469.466	6.661.993
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.866	560
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.471.332	6.662.553
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Altra informativa

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, prospetto delle variazioni di patrimonio netto, rendiconto finanziario e nota esplicativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria

Bilancio al 31/12/2016

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

nonché il risultato economico dell'esercizio.

*L'ORGANO AMMINISTRATIVO
ILES BRAGHETTO*

Il sottoscritto dr Paolo Montanari ai sensi dell'art.31 c.2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

PATRIMONIO NETTO

	Saldo iniziale	Saldo rettificato
Capitale	60.023	60.023
Riserve:	17.282.570	17.282.570
a) di utili	0	0
b) altre	17.282.570	17.282.570
Utile (Perdita) d'esercizio	-17.270.679	-17.270.679
Patrimonio Netto	71.914	71.914

	Altre variazioni	Reddit.complessivo	Saldo finale
Capitale	0		60.023
Riserve:	-17.270.679	-1	11.890
a) di utili	-17.270.679	-1	-17.270.680
b) altre	0	0	17.282.570
Utile (Perdita) d'esercizio		16.212.044	-1.058.635
Patrimonio Netto	-17.270.679	16.212.043	-986.722

Il sottoscritto dr Paolo Montanari ai sensi dell'art.31 c.2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Verbale di assemblea ordinaria

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Autorizzazione Bollo Virtuale RM: PROT. N. 204354/01 DEL 06.12.2001**ISTITUTI POLESANI S.R.L.**

Sede in ROMA - VIA G. ANTONELLI, 35

Capitale Sociale versato Euro 60.023,27

Iscritta alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09180311004

Partita IVA: 09180311004 - N. Rea: 1145498

Verbale di Assemblea Ordinaria del 28/06/2017

L'anno 2017 il giorno 28 del mese di giugno alle ore 21,00, in Ferrara, Corso Giovecca n. 135, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria dalla società ISTITUTI POLESANI S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- bilancio, nota e relazione sulla Gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016 e deliberazioni conseguenti.

A sensi di statuto assume la presidenza dell'assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione Dott. Iles Braghetto, il quale constatato e fatto constatare:

- che sono presenti il socio "Mauro Mantovani & C. Società in accomandita per azioni" pieno proprietario di una quota di nominali euro 55.445,22 rappresentante il 92,37% del capitale sociale, il socio "Trust Company società fiduciaria e di revisione S.p.A." pieno proprietario di una quota di nominali euro 2.901,58 rappresentante il 4,84% del capitale sociale e il socio "CO.FI.MA. S.R.L." pieno proprietario di una quota di nominali euro 1.676,47 rappresentante il 2,79% del capitale sociale;

- che sono presenti tutti sindaci effettivi signori: Fabio Caponi, Antonino Saieva e Tommaso Borchi;

- che nessuno degli intervenuti si oppone alla discussione per difetto d'informazione,

dichiara

Verbale di assemblea ordinaria

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

che l'assemblea deve ritenersi valida, anche in mancanza di formale convocazione, su designazione dell'assemblea stessa, chiama a fungere da Segretario per la redazione del presente verbale, il sig. Mauro Mantovani.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia del bilancio, della nota, della relazione del Collegio Sindacale e della Relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Il Presidente segnala di avere usufruito dell'opportunità concessa dal combinato disposto dell'art.2478 bis cc e dello Statuto in ordine alla convocazione dell'assemblea entro il più lungo termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Dopo ampia discussione, l'assemblea

delibera

- di approvare il bilancio, la nota e la relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2016, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato negativo di Euro 1.058.634,63;
- di approvare la proposta del Presidente del Consiglio di Amministrazione di ripianare la perdita mediante il finanziamento soci, più capiente rispetto a detta cifra, che si ridurrà di pari importo.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 21,20, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Il Segretario

I LES BRAGHETTO

MAURO MANTOVANI

FIRMATO

FIRMATO

IL SOTTOSCRITTO DR PAOLO MONTANARI, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'

Relazione sulla gestione

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Autorizzazione Bollo Virtuale RM: PROT. N. 204354/01 DEL 06.12.2001**ISTITUTI POLESANI S.R.L.**

Sede in ROMA - VIA G. ANTONELLI, 35

Capitale Sociale versato Euro 60.023,27

Iscritta alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09180311004

Partita IVA: 09180311004 - N. Rea: 1145498

Relazione sulla Gestione al 31/12/2016

Signori Soci,

l'esercizio chiude con una perdita di Euro 369.086

La società sta lentamente cercando di superare le difficoltà insorte nei rapporti con la pubblica amministrazione e segnatamente con la sanità pubblica, insorte negli anni passati.

Crediamo ci siano buone possibilità di arrivare ad una normalizzazione dei rapporti e di tornare a condizioni di normale operatività nel prossimo futuro.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Quanto alle segnalazioni di legge segnaliamo che la società non detiene né ha mai detenuto partecipazioni proprie, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2016 così come presentato, anticipandovi che sarà convocata a stretto giro nuova assemblea per la copertura della perdita.

Ficarolo, 30 maggio 2017

Per l'organo amministrativo

Relazione sulla gestione

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

MANTOVANI MAURO
firmato

IL SOTTOSCRITTO DR PAOLO MONTANARI, AI SENSI DELL' ART. 31 COMMA 2-QUINQUES DELLA LEGGE 340/2000
DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL' ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'

ISTITUTI POLESANI S.R.L.**Autorizzazione Bollo Virtuale****RM: PROT. N. 204354/01 DEL 06.12.2001****ISTITUTI POLESANI S.R.L.**

Sede in ROMA - VIA G. ANTONELLI, 35

Capitale Sociale versato Euro 60.023,27

Iscritta alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09180311004

Partita IVA: 09180311004 - N. Rea: 1145498

Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della ISTITUTI POLESANI S.R.L. al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della ISTITUTI POLESANI S.R.L. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

1. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto societario. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

2. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della ISTITUTI POLESANI S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31/12/2016, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2016 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale.

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, è stato redatto secondo i principi contabili internazionali recepiti nel nostro ordinamento con il D.Lgs. n. 38/2005 e quindi con l'osservanza dei principi IAS e IFRS emessi dall'*International Accounting Standard Board* e le interpretazioni SIC e IFRIC emesse dall'*International Financial Reporting Interpretations Committee*.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. -1.058.635 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	12.373.821
Attivo circolante	20.383.665
Ratei e risconti	2.569.456
Totale attività	35.326.942
Patrimonio netto	-986.723
Fondi per rischi e oneri	4.891.421
Trattamento di fine rapporto subordinato	914.264
Debiti	30.381.027
Ratei e risconti	126.953
Totale passività	35.326.942

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	9.909.633
Costi della produzione	10.789.182
Differenza	-879.549
Proventi e oneri finanziari	-78.705
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Imposte sul reddito	100.381
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.058.635

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dai principi sopra richiamati;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

dell'esercizio;

- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, così come redatto dagli Amministratori raccomandando altresì agli amministratori di provvedere alla sollecita convocazione dell'assemblea dei soci per provvedere ai provvedimenti necessari alla copertura della perdita di esercizio subita.

Ferrara, 5 giugno 2017

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Dr Fabio Caponi	FIRMATO
Sindaco effettivo	Dr Antonino Saieva	FIRMATO
Sindaco effettivo	Dr Tommaso Borchì	FIRMATO

Il sottoscritto dr Paolo Montanari ai sensi dell'art.31 c.2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.