

3 C CENTRO CLINICO CHIMICO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 230 SPINEA VE
Codice Fiscale	00681020277
Numero Rea	VE 142762
P.I.	00681020277
Capitale Sociale Euro	101.490 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	135.549	131.606
Ammortamenti	102.269	84.556
Totale immobilizzazioni immateriali	33.280	47.050
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.674.304	2.552.039
Ammortamenti	875.400	779.594
Totale immobilizzazioni materiali	1.798.904	1.772.445
Totale immobilizzazioni (B)	1.832.184	1.819.495
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	29.541	26.708
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.788	315.520
Totale crediti	242.788	315.520
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	266.637	15.195
Totale attivo circolante (C)	538.966	357.423
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	51.994	56.026
Total attivo	2.423.144	2.232.944
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	101.490	101.490
IV - Riserva legale	20.298	20.298
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	28.751	88.751
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	28.753	88.751
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	323.886	210.798
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	110.304	113.087
Utile (perdita) residua	110.304	113.087
Totale patrimonio netto	584.731	534.424
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	150.000	250.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.789	156.215
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	914.342	926.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	587.731	360.000
Totale debiti	1.502.073	1.286.997
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	7.551	5.308
Total passivo	2.423.144	2.232.944

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	(204.499)	(264.754)
Totale conti d'ordine	(204.499)	(264.754)

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico	31-12-2015	31-12-2014
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.632.442	2.613.215
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.302	13.792
Totale altri ricavi e proventi	7.302	13.792
Totale valore della produzione	2.639.744	2.627.007
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	312.512	336.616
7) per servizi	1.410.909	1.323.474
8) per godimento di beni di terzi	101.054	88.722
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	420.460	409.119
b) oneri sociali	116.727	109.732
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.999	29.867
c) trattamento di fine rapporto	30.999	29.867
Totale costi per il personale	568.186	548.718
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	122.458	112.614
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.646	21.934
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.812	90.680
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.458	112.614
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.833)	(3.037)
14) oneri diversi di gestione	67.990	75.651
Totale costi della produzione	2.580.276	2.482.758
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.468	144.249
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	3
Totale proventi diversi dai precedenti	5	3
Totale altri proventi finanziari	5	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.589	24.190
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.589	24.190
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.584)	(24.187)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	102.272	45.424
Totale proventi	102.272	45.424
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	143
altri	2.590	1
Totale oneri	2.590	144
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	99.682	45.280
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	123.566	165.342

22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.262	56.369
imposte differite	-	(6.870)
imposte anticipate	-	(2.756)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.262	52.255
23) Utile (perdita) dell'esercizio	110.304	113.087

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, 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.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione 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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile di esercizio di euro 110.304.

L'esercizio 2015 ha visto l'inizio di alcuni importanti cambiamenti nella gestione dei servizi sanitari in funzione delle direttive emanate dalla Regione Veneto; in conseguenza di ciò la vostra società è entrata a far parte di una rete d'imprese per l'attività di analisi denominata "Rete Laboratori Veneti - R.L.V." che ci consentirà di esternalizzare tutta la componente laboratoristica con notevoli risparmi sui costi di gestione.

L'attività si è svolta nell'anno 2015 in modo regolare senza particolari picchi o cali dell'attività.

Si fa presente che sul risultato netto i canoni leasing di competenza dell'esercizio pesano per euro 71.498, gli ammortamenti delle immobilizzazioni per euro 122.458, gli oneri finanziari per euro 35.584 e le imposte di esercizio per euro 13.262.

Analisi dei ricavi

Descrizione ricavi per prestazioni	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015
<i>Ricavi</i>	2.582.380	2.606.809	2.613.128	2.741.173	2.760.016
<i>Decurtazioni subite</i>					
Regressione tariffaria	-142.368	-63.174	-	-	-
Sconti L.Finanziaria	-119.934	-104.597	-	-	-
Riduzione sconti es.precedenti	-	-	-	-	-
Sconto tariffario ULSS	-	-	-201.400	-127.958	-127.574
Total decurtazioni	-262.302	-167.771	-201.440	-127.958	-127.574
Ricavi netti	2.320.078	2.439.038	2.411.688	2.613.215	2.632.442

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

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 immateriali

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

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

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
Costi di impianto e pluriennali	5 anni in quote costanti
Software	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

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.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

I beni immobili sono costituiti:

- Immobile sito in Comune di Spinea (Ve) Via Roma n. 230, "Villa Bellati", identificato catastalmente al Fg. 6 mapp. 1184 sub 1
 - superficie linda commerciale mq. 819,22
 - superficie dello scoperto mq. 4.278,00 (circa)

Trattasi di edificio di elevato valore storico-artistico, sottoposto a vincolo ai sensi della L. 1089/39, portato al suo splendore con le recenti opere di restauro e ristrutturazione effettuate dalla società 3C, mediante le quali si è ottenuta anche l'ottimale funzionalità in relazione alla destinazione d'uso attuale.

- Immobile sito in Comune di Martellago fraz. Maerne (Ve), Via Manzoni n. 9/d "Centro Prelievi", identificato catastalmente al Fg. 15 mapp. 1667 sub 17

- superficie lorda commerciale mq. 77,00

L'unità immobiliare si trova al piano terra di un edificio sito in prossimità del centro Maerne, costituito da quattro piani fuori terra più interrato, a destinazione commerciale, direzionale e residenziale. L'immobile si trova in buono stato di conservazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle 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 vengo 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.

Le operazioni di locazione finanziaria in essere sono complessivamente cinque come segue:

Contratto Locazione Finanziaria - leasing	Società concedente	Scadenza
Attrezzatura Biomerieux - Vidas Blue	BPN Paribas Lease Group	Maggio 2016
Attrezzatura Biomerieux - Vitek 2	BPN Paribas Lease Group	Gennaio 2016
Attrezzature Ecografo Toshiba Amplio A550 Amplòio A%=%=SSA-700A	BPN Paribas Lease Group	Ottobre 2017
Attrezzature Minicup shuttle K	Teleleasing spa	Luglio 2017
Mammografo e Ortopantomografo	Biella Leasing spa	Febbraio 2020

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	295.422
relativi fondi ammortamento	64.948
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	46.590
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	248.833
relativi fondi ammortamento	111.537
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	18.056
Totale (a.6+b.1)	266.889
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	264.754
di cui scadenti nell'esercizio successivo	60.255
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	194.564
di cui scadenti oltre i 5 anni	9.935
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	60.255
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	204.499
di cui scadenti nell'esercizio successivo	56.653
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	147.846

	Importo
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	62.390
e) Effetto fiscale	25.412
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	36.978

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	71.194
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	11.913
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	89.984
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	(30.703)
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	(7.497)
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	(23.206)

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 rimanenze sono valutate al costo specifico di acquisto con il metodo fifo.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 737.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	26.708	2.833	29.541	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	315.520	(72.732)	242.788	242.788
Disponibilità liquide	15.195	251.442	266.637	
Ratei e risconti attivi	56.026	(4.032)	51.994	

Le variazioni dell'attivo sono notevolmente diminuite nel corso dell'esercizio 2015; i crediti sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Fatture da emettere	34.651
Crediti clienti	165.698
Crediti diversi	914
Depositi cauzionali	1.216
Crediti erariali	1
Erario c/IRES	30.732
Erario c/IRAP	10.113
Erario c/rimborsi imposte	199
Fondo svalutazione crediti	737-
Arrotondamento	1
Totale	242.788

I risconti attivi ammontano ad euro 51.994 e sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Assicurazioni	17.978
Pubblicità	15.766
Canoni manutenzioni	4.550
Commissioni bancarie	3.670
Varie	10.030
Totale	51.994

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.

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	101.490		-	-	-	-	101.490
Riserva legale	20.298		-	-	-	-	20.298
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	88.751		-	-	60.000	-	28.751
Varie altre riserve	-		-	2	-	-	2
Totale altre riserve	88.751		-	2	60.000	-	28.753
Utili (perdite) portati a nuovo	210.798		-	113.087	-	1	323.886
Utile (perdita) dell'esercizio	113.087		(113.087)	-	-	-	110.304
Totale patrimonio netto	534.424		(113.087)	113.089	60.000	1	110.304
							584.731

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	101.490	Capitale		-
Riserva legale	20.298	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	28.751	Capitale	A;B;C	28.751
Varie altre riserve	2	Capitale		2
Totale altre riserve	28.753	Capitale		28.753
Utili portati a nuovo	323.886	Capitale	A;B;C	323.886
Totale	474.427			352.639
Quota non distribuibile				33.280
Residua quota distribuibile				319.359

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Fondi per rischi e oneri	
Valore di inizio esercizio	250.000
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	100.000
Totale variazioni	(100.000)
Valore di fine esercizio	150.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	150.000
	Totale	150.000

Il fondo rischi ed oneri è stato costituito nel 2004 a seguito della sentenza n. 2788 del Tribunale di Venezia, depositata in data 6 dicembre 2004 ed alla successiva sentenza di appello n. 1082 della Corte di Appello di Venezia depositata in data 13 maggio 2010 confermata nel corso dell'anno 2015 dalla Suprema Corte di Cassazione, si specifica quanto segue omettendo volontariamente i nomi delle persone coinvolte per il rispetto della privacy.

La sentenza di primo grado disponeva la condanna dei convenuti (la nostra società ed il medesimo specialista che ha eseguito un illecito nella sua veste di libero professionista) in solido al pagamento della somma di euro 1.000.816, oltre alla rifusione delle spese di lite quantificate in euro 13.900 e dell'onere del C.T.U., e nel contempo condannava la Compagnia di Assicurazione a tenere manlevata la nostra società per il massimale di polizza che si è accertato equivalente alla somma di euro 516.456.

La successiva sentenza di appello dispone la condanna della nostra società e il medico specialista libero professionista che ha eseguito le visite mediche, in solido fra loro, al pagamento della somma di euro 580.816, oltre alla rifusione delle spese di lite ed interessi quantificate approssimativamente in circa € 180.000, e nel contempo condannava la Compagnia di Assicurazione a tenere manlevata la Vostra società per il massimale di polizza che si è accertato equivalente alla somma di euro 516.456.

Contro tale sentenza il medico specialista libero professionista ha presentato appello presso la Suprema Corte di Cassazione chiedendo la sostanziale riforma delle sentenze di primo e secondo grado; appello respinto con conferma della condanna.

Nelle more della vertenza giudiziaria i danneggiati hanno promosso l'esecuzione immobiliare dei beni di proprietà del dottore specialista libero professionista proprietario di immobili siti a Padova; alcune battute d'asta sono andate deserte e a questo punto stante la bassissima base d'asta prevista per lo scorso mese di marzo, abbiamo deciso di parteciparvi e ci siamo aggiudicati gli immobili per il prezzo di euro 136.500.

Questo nostro investimento che si concretizzerà nei prossimi mesi una volta conclusa la procedura d'asta comporterà a favore dei ricorrenti la liquidazione di una somma in denaro non inferiore a 110/mila euro.

Alla data odierna il rischio massimo che la nostra società corre per effetto della causa in corso oscilla fra i 130 ed i 140/mila euro per cui abbiamo ulteriormente ridotto il fondo rischi per cause in corso da 250/mila a 150/mila euro, ritenendo quest'ultimo importo ampiamente sufficiente a coprire quanto ancora eventualmente dovuto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	156.215
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.999
Utilizzo nell'esercizio	8.425
Totale variazioni	22.574
Valore di fine esercizio	178.789

Debiti

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

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	212.766	212.766	1.289.307	1.502.073

I finanziamenti passivo ancora in essere con la cassa di Risparmio di Venezia Gruppo San Paolo sono:

- apertura di credito su conto corrente ipotecario, rinegoziato in data 29/10/2014, con scadenza il 30/06/2019, rimborsabile semestralmente mediante riduzione dell'importo accordato di euro 45.000 per ogni semestre sino al 30/09/2019 il cui importo totale al 31/12/2015 è di euro 212.766.

Detto finanziamento bancario è assistito da garanzia reale (ipoteca) sull'immobile di proprietà della società di via Roma, 230 Spinea.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.286.997	215.076	1.502.073	914.342	587.731
Ratei e risconti passivi	5.308	2.243	7.551		

I debiti ammontano ad euro 1.502.073 e sono così composti:

Descrizione	Importo
Finanziamenti a medio termine di terzi	730.500
Fatture da ricevere	255.732
Debiti verso fornitori	177.059
Erario c/IVA	709
Erario per ritenute dipendenti	11.008
Erario ritenute autonomi	15.244
Erario per imposte sostitutive	89
Debiti previdenziali dipendenti	26.571
Debiti previdenziali INAIL	611
Debiti previdenziali diversi	6.464
Debiti v/Amministratori	6.257
Previdenza complementare dip.	2.287
Altri debiti	6.379
Dipendenti c/retribuzioni	43.163
Anticipazioni bancarie	220.000
Totale	1.502.073

Nel corso dell'esercizio 2015 abbiamo ottenuto finanziamenti bancari mirati a spostare l'indebitamento dal breve al medio termine in un'ottica di contenimento dei costi finanziari. Al 31/12/2015 i debiti oltre l'esercizio successivo ammontano ad euro 587.731 con un incremento di 227.731 euro rispetto al 2014. .

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

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 prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione..

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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravvenienze attive non imponibili	102.272
	Totale	102.272

Le sopravvenienze attive sono composte da euro 100.000 per la riduzione del fondo rischi su cause in corso e da euro 2.272 per differenze sulle imposte degli esercizi precedenti.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Sopravv.passive non gestionali indec.	2.590
	Totale	2.590

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Il fondo per rischi ed oneri differiti di euro 150.000 è un fondo creato nell'anno 2005 e per detto fondo non sono mai state rilevate le imposte anticipate. Nel corso dell'esercizio 2016 detto fondo andrà a chiudersi per la imminente definizione della causa risarcitoria a cui lo stesso fondo si riferisce.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	110.304	113.087
Imposte sul reddito	13.262	52.255
Interessi passivi/(attivi)	35.584	24.187
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	159.150	189.529
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	7.830
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.458	107.755
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	30.999	29.867
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	153.457	145.452
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	312.607	334.981
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.833)	(3.037)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	4.032	(12.770)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.243	2.529
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	218.873	105.498
Totale variazioni del capitale circolante netto	222.315	92.220
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	534.922	427.201
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.584)	(24.187)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.262)	(52.255)
(Utilizzo dei fondi)	(100.000)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(8.425)	(13.805)
Totale altre rettifiche	(157.271)	(90.247)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	377.651	336.954
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(122.265)	(4.522)
Flussi da disinvestimenti	-	(9.421)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(3.944)	(15.494)
Flussi da disinvestimenti	-	4.858
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(126.209)	(24.579)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-	(300.282)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(300.282)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	251.442	12.093
Disponibilità liquide a inizio esercizio	15.195	3.102
Disponibilità liquide a fine esercizio	266.637	15.195

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

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.

Informazioni sugli 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.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante.

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

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 e a voler destinare l'utile di esercizio di euro 110.304 alla riserva utili a nuovo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Spinea, 21 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

.Da Tos Francesco