

3 C CENTRO CLINICO CHIMICO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 230 SPINEA VE
Codice Fiscale	00681020277
Numero Rea	VE 142762
P.I.	00681020277
Capitale Sociale Euro	136.000 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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	49.846	61.057
II - Immobilizzazioni materiali	3.314.106	3.551.208
Totale immobilizzazioni (B)	3.363.952	3.612.265
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.881	19.360
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.265	310.911
Totale crediti	327.265	310.911
IV - Disponibilità liquide	94.018	113.526
Totale attivo circolante (C)	465.164	443.797
D) Ratei e risconti	69.135	56.572
Totale attivo	3.898.251	4.112.634
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	136.000	136.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	545.490	545.490
IV - Riserva legale	20.298	20.298
VI - Altre riserve	(1)	28.752
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	621.854	537.249
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.330	95.853
Totale patrimonio netto	1.367.971	1.363.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.828	182.586
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	866.343	1.004.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.449.349	1.559.340
Totale debiti	2.315.692	2.563.817
E) Ratei e risconti	8.760	2.589
Totale passivo	3.898.251	4.112.634

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.022.788	2.914.392
5) altri ricavi e proventi		
altri	57.363	61.070
Totale altri ricavi e proventi	57.363	61.070
Totale valore della produzione	3.080.151	2.975.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	182.993	100.985
7) per servizi	1.853.384	1.820.543
8) per godimento di beni di terzi	97.136	90.174
9) per il personale		
a) salari e stipendi	447.958	405.124
b) oneri sociali	135.619	123.171
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.476	31.321
c) trattamento di fine rapporto	35.476	31.321
Totale costi per il personale	619.053	559.616
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	130.613	139.292
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.971	33.075
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.642	106.217
Totale ammortamenti e svalutazioni	130.613	139.292
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.521)	(2.148)
14) oneri diversi di gestione	94.346	85.491
Totale costi della produzione	2.953.004	2.793.953
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	127.147	181.509
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.164	1.786
Totale proventi diversi dai precedenti	1.164	1.786
Totale altri proventi finanziari	1.164	1.786
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.663	44.835
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.663	44.835
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.499)	(43.049)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.648	138.460
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.318	42.607
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.318	42.607
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.330	95.853

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.330	95.853
Imposte sul reddito	38.318	42.607
Interessi passivi/(attivi)	44.499	43.049
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	127.147	181.509
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	130.613	139.292
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	205.828	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	336.441	139.292
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	463.588	320.801
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.521)	(2.148)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.563)	(255)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.171	(1.737)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(264.480)	591.525
Totale variazioni del capitale circolante netto	(295.393)	587.385
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	168.195	908.186
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(44.499)	(43.049)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.318)	(42.607)
Altri incassi/(pagamenti)	(182.586)	-
Totale altre rettifiche	(265.403)	(85.656)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(97.208)	822.530
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(34.580)	(1.411.767)
Disinvestimenti	162.040	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.760)	(50.519)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	117.700	(1.462.286)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	580.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(40.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(40.000)	580.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(19.508)	(59.756)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	113.526	173.282
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	94.018	113.526

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio con un utile netto di euro 44.330.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un discreto incremento dei ricavi che ci ha permesso di effettuare importanti investimenti nell'apertura del nuovo Poliambulatorio a Maserà di Padova per il quale ci siamo attivati per la richiesta di accreditamento presso la USL competente, richiesta respinta nel 2018 e reiterata nei primi mesi del 2019.

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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

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.

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.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, 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 e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o 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.

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I fabbricati non strumentali, che rappresentano una forma di investimento, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

I beni immobili sono costituiti da:

Immobile sito in Comune di Spinea (Ve) Via Roma n. 230, "Villa Bellati", identificato catastalmente al Fg. 6 mapp. 1184 sub 1

- superficie lorda 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.

Immobile sito in Comune di Alleghe (BL), Via delle Scuole, 33, immobile ad uso abitativo da trasformarsi in residence o casa vacanze ad uso turistico, identificato catastalmente al Fg. 25 mapp. 346 sub 1-5-6.

Immobile in Venezia Castello 5637/A, immobile ad uso magazzini identificati catastalmente al Fg. 16 mapp. 4664 sub. 21 e 22; immobili oggetto di divisione giudiziale con i comproprietari.

Immobile sito in Venezia Castello 5637, immobile ad uso abitativo da trasformarsi in residence o casa vacanze ad uso turistico, identificato catastalmente al Fg. 16 mapp. 4664 sub 5

si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

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.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	141.143	4.586.159	4.727.302
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.086	1.034.951	1.115.037
Valore di bilancio	61.057	3.551.208	3.612.265
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.903	34.580	36.483
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	154.184	154.184
Ammortamento dell'esercizio	5.380	109.642	115.022
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	7.733	7.856	15.589
Totale variazioni	(11.210)	(237.102)	(248.312)
Valore di fine esercizio			
Costo	135.312	4.466.555	4.601.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.466	1.152.449	1.237.915
Valore di bilancio	49.846	3.314.106	3.363.952

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio..

Le operazioni di locazione finanziaria in essere sono 4 e sono relative a:

Contratto Locazione Finanziaria - leasing	Società concedente	Scadenza
Mammografo e Ortopantomografo	Biella Leasing spa	Febbraio 2020
Piattaforma ecografica	Biella leasing spa	Settembre 2022

Autovettura Audi A4 Allroad	Banca Ifis spa	Gennaio 2023
Autovettura Jeep Compass	Banca Ifis spa	Maggio 2023

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	254.783
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	52.247
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	187.401
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	10.868

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

crediti ammontano ad euro 327.265 e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Fatture da emettere	88.926
Crediti clienti	114.969
Depositi cauzionali	1.255
Crediti per risarcimenti	23.014
Crediti vari v/terzi	91.636
Ritenute su interessi attivi	3
Erario per IRES	8.000
Erario c/rimborsi imposte	199
Fondo svalutazione crediti	737-
Totale	327.265

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad euro 1.367.971 ed è così formato:

Descrizione	Importo
Capitale sociale	136.000
Riserva da sovrapprezzo	545.490
Riserva Legale	20.298
Riserve di utili	621.853
Utile esercizio 2018	44.330
Totale	1.367.971

La riserva da sovrapprezzo quote è stata formata in occasione dell'aumento del capitale sociale con conferimento di beni deliberata nel corso dell'esercizio 2017.

Debiti

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	772.738	1.097.036	1.097.036	1.218.656	2.315.692

I finanziamenti passivi assistiti da ipoteche in essere al 31/12/2018 sono i seguenti:

Cassa di Risparmio di Venezia Gruppo Intesa San Paolo:

- 1) Apertura di credito su conto corrente ipotecario con scadenza il 30/09/2019, rimborsabile semestralmente mediante riduzione dell'importo accordato di euro 45.000 per ogni semestre il cui importo al 31/12/2018 è di euro 91.635.
- 2) Mutuo ipotecario con scadenza 27/04/2026, rimborsabile mensilmente il cui importo al 31/12/2018 è di euro 112.696
- 3) Finanziamento ipotecario con scadenza 28/02/2032, rimborsabile trimestralmente il cui importo al 31/12/2018 è di euro 892.704.

Detti finanziamenti bancari sono assistiti da garanzia reale (ipoteca di I° - II° e III° grado) sull'immobile di proprietà della società di via Roma, 230 Spinea.

I finanziamenti passivi assistiti da altre garanzie in essere al 31/12/2018 sono i seguenti:

Cassa di Risparmio di Venezia Gruppo Intesa San Paolo:

Finanziamento chirografario con scadenza 30/09/2026, rimborsabile trimestralmente il cui importo al 31/12/2018 è di euro 437.179.

Detto finanziamento è assistito da garanzia per l'80% della somma mutuata dal Mediocredito Italiano.

I residui finanziamenti non assistiti da garanzie reali sono:

Unicredit S.p.a. - finanziamento chirografario con scadenza 31/07/2020 rimborsabile mensilmente il cui importo al 31/12/2018 è di euro 20.571.

Unicredit S.p.a. - finanziamento chirografario con scadenza 28/02/2023 rimborsabile mensilmente il cui importo al 31/12/2018 è di euro 168.712.

I debiti ammontano ad euro 2.315.692 e sono così composti:

Descrizione	Importo
Finanziamenti medio - lungo termine	1.723.499
Note di credito da ricevere	22.297-
Fatture da ricevere	295.987
Fornitori	173.930
Erario c/IVA	155
Erario per ritenute dipendenti	12.511
Erario ritenute autonomi	15.286
Erario per imposte sostitutive	128
Erario c/IRAP	1.621
Debiti previdenziali dipendenti	30.797
Debiti previdenziali INAIL	527
Debiti previdenziali diversi	13.928
Debiti v/Amministratori	6.558
Previdenza complementare dip.	1.761
Altri debiti	942
Dipendenti c/retribuzioni	60.360
Arrotondamento	1-
Totale	2.315.692

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte 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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	23
Totale Dipendenti	23

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori
Compensi	126.937

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Descrizione	stipula	scadenza	Capitale attuale	Mark to Market	Esborso per smobilizzo
Contratto Interest Rate Swap 22238876	28/02/2017	28/02/2022	446.350	-4.237	-6.764
Opzione su tassi 3714949	29/10/2019	30/09/2019	90.000	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio 2018 ha incassato per prestazioni di servizi le seguenti somme:

Descrizione	Data	Ministero della Salute	ULSS 3 Serenissima
Incasso prestazioni	24/01/18	-	74.756
Incasso prestazioni	13/01/18	847	-
Incasso prestazioni	28/02/18	-	77.159
Incasso prestazioni	28/03/18	-	66.885
Incasso prestazioni	03/05/18	-	74.620
Incasso prestazioni	14/05/18	-	83.208
Incasso prestazioni	15/06/18	-	78.501
Incasso prestazioni	11/07/18	-	90.118
Incasso prestazioni	02/08/18	-	88.809
Incasso prestazioni	26/09/18	-	86.014
Incasso prestazioni	22/10/18	-	78.431
Incasso prestazioni	29/11/18	-	90.071
Incasso prestazioni	19/12/18	-	94.618
Totale		847	983.190

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 44.330 alla riserva utili a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione alla riserva utili a nuovo dell'utile di euro 44.330.

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

Spinea 21 maggio 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

F.to Da Tos Francesco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michelotto Gianni iscritto al n. 95 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Venezia, quale incaricato della società, ai sensi dell'art- 31, comma 2-quinquies della L. 340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.