

CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL

Sede in 35125 PADOVA (PD) VIA ALFIERI N. 13
Codice Fiscale 02534810284 - Numero Rea PD 236596
P.I.: 02534810284

Capitale Sociale Euro 10.400 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.297.829	1.294.322
Ammortamenti	1.045.021	879.244
Svalutazioni	0	70.305
Totale immobilizzazioni immateriali	252.808	344.773
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	914.680	826.177
Ammortamenti	576.750	494.760
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	337.930	331.417
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	265.000	265.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	265.000	265.000
Totale immobilizzazioni (B)	855.738	941.190
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	1.367	2.782
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.244.638	3.114.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.069	41.793
Totale crediti	3.290.707	3.156.412
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	425.595	573.048
Totale attivo circolante (C)	3.717.669	3.732.242
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	84.233	74.653
Totale attivo	4.657.640	4.748.085
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.575	4.575
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.446.339	767.675
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	0
Totale altre riserve	1.446.340	767.675
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	686.375	678.664
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	686.375	678.664
Totale patrimonio netto	2.147.690	1.461.314
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	253.627	216.325
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.161.747	2.989.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	2.161.747	2.989.196
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	94.576	81.250
Totale passivo	4.657.640	4.748.085

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	344.606	116.365
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	3.496	516
Totale beni di terzi presso l'impresa	3.496	516
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	348.102	116.881

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.796.902	4.669.935
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	15.926	10.494
Totale altri ricavi e proventi	15.926	10.494
Totale valore della produzione	4.812.828	4.680.429
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.230	132.690
7) per servizi	2.346.218	2.274.593
8) per godimento di beni di terzi	377.291	317.124
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	506.869	510.882
b) oneri sociali	144.171	147.237
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	38.590	36.145
d) trattamento di quiescenza e simili	1.319	1.165
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	690.949	695.429
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.472	83.034
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	98.401	94.463
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	193.873	177.497
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.415	2.851
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	159.106	156.819
Totale costi della produzione	3.863.082	3.757.003
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	949.746	923.426
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	51.594	78.503
Totale proventi diversi dai precedenti	51.594	78.503
Totale altri proventi finanziari	51.594	78.503
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	1	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	1
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	51.593	78.502
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	2.882
Totale proventi	0	2.882
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	1.944	385
Totale oneri	1.944	385
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.944)	2.497
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	999.395	1.004.425
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	320.363	339.026
imposte differite	0	0

imposte anticipate	7.343	13.265
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	313.020	325.761
23) Utile (perdita) dell'esercizio	686.375	678.664

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 686.375.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della radiodiagnostica, l'ecotomografia, la terapia e la diagnostica radioscopica e più in generale dell'organizzazione e gestione di ambulatori medico – specialistici e dei servizi sanitari connessi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	344.606	116.365	228.241
Beni di terzi presso l'impresa	3.496	516	2.980
	348.102	116.881	231.221

Il sistema dei beni altrui presso di noi è costituito dal prezzo di riscatto dei beni detenuti in leasing.

Il sistema degli impegni è costituito dalle rate ancora da corrispondere relativamente ai contratti di leasing di cui sopra. Maggiori informazioni sui contratti di leasing saranno fornite nell'apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33 o 50%.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I. Immobilizzazioni immateriali**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Concessioni, licenze, marchi	28.401	3.508		30.155		1.754
Avviamento	278.355			51.547		226.808
Altre	38.017			13.770		24.247
Arrotondamento					1	(1)
	344.773	3.508		95.472	1	252.808

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 25%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 20%, 15% e 12%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio si riferiscono alle voci di seguito indicate al costo storico.

DESCRIZIONE	IMPORTO
- Impianti generici	51.966,94
- Impianti di allarme	3.736,80
- Impianti telefonici	1.353,14
- Mobili ed arredi	101.250,32
- Elaboratori	119.657,87
- Attrezzature diverse	30.989,08
- Strumentistica da laboratorio	602.074,51
- Mobili e macchine ordinarie	2.705,29
- Macchine elettroniche da ufficio	913,47
- Cellulari	32,90

rettificate dai relativi fondi di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
265.000	265.000	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	265.000	-	-	-	265.000	-	-
Valore di bilancio	265.000	0	0	0	265.000	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Valore di fine esercizio							
Costo	265.000	-	-	-	265.000	-	-
Valore di bilancio	265.000	0	0	0	265.000	0	0

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
CENTRO DI RADIOLOGIA SRL A SOCIO UNICO	TREVISO	10.200	53.200	60.484	260.000
Totale					265.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Attivo circolanteRimanenze**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.367	2.782	(1.415)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.782	(1.415)	1.367
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	2.782	(1.415)	1.367

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.290.707	3.156.412	134.295

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	950.272			950.272	
Per crediti tributari	19.608	33.555		53.163	
Per imposte anticipate	30.224	11.000		41.224	
Verso altri	2.244.534	1.514		2.246.048	
	3.244.638	46.069		3.290.707	

I crediti verso clienti sono rettificati dalla voce "note di credito da emettere" per euro 81.621,85 nei confronti della U.L.S.S. in conformità del regime di accreditamento in essere con la Regione Veneto.

I crediti verso l'erario oltre i dodici mesi riguardano il credito IRES riferito alla deducibilità IRAP sul costo del personale.

Tra i crediti verso altri, al 31/12/2014, sussistono importi rilevanti vincolati in buoni di risparmio, pari complessivamente ad euro 2.240.000,00. La scadenza del vincolo al 31.12.2014 non supera i dodici mesi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	746.077	204.195	950.272
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.739	19.424	53.163
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	33.881	7.343	41.224
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.342.716	(96.668)	2.246.048
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.156.412	134.295	3.290.707

Le imposte anticipate per Euro sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	950.272	950.272
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.163	53.163
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.224	41.224
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.246.048	2.246.048
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.290.707	3.290.707

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

425.595	573.048	(147.453)
---------	---------	-----------

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	409.202	554.693
Denaro e altri valori in cassa	16.393	18.356
Arrotondamento		(1)
	425.595	573.048

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
84.233	74.653	9.580

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ratei attivi a medio/lungo	44.077
risconti attivi a breve	11.387
risconti attivi a medio/lungo	28.769
	84.233

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0
Crediti immobilizzati	0	-	0
Rimanenze	2.782	(1.415)	1.367
Crediti iscritti nell'attivo circolante	3.156.412	134.295	3.290.707
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0
Disponibilità liquide	573.048	(147.453)	425.595
Ratei e risconti attivi	74.653	9.580	84.233

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto*****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.147.690	1.461.314	686.376

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-		-	-		10.400
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		-	-		0
Riserva legale	4.575	-		-	-		4.575
Riserve statutarie	0	-		-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-		-	-		0
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	767.675	-		678.664	-		1.446.339
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-		-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-		-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-		-	-		0
Varie altre riserve	0	1		-	-		1

Totale altre riserve	767.675	1	678.664	-		1.446.340
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	678.664	-	686.375	678.664	686.375	686.375
Totale patrimonio netto	1.461.314	1	1.365.039	678.664	686.375	2.147.690

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	0	A, B	-
Riserva legale	4.575	B	4.575
Riserve statutarie	0	A, B	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	1.446.339		-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1.446.340	A, B, C	1.446.340
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C	-
Totale	-		1.450.915
Quota non distribuibile			4.575
Residua quota distribuibile			1.446.340

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
253.627	216.325	37.302

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	216.325
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	38.590
Utilizzo nell'esercizio	1.288
Totale variazioni	37.302
Valore di fine esercizio	253.627

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.161.747	2.989.196	(827.449)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso fornitori	1.920.503			1.920.503	
Debiti tributari	86.874			86.874	
Debiti verso istituti di previdenza	54.413			54.413	
Altri debiti	99.958			99.958	
Arrotondamento	(1)			(1)	
	2.161.747			2.161.747	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IVA pari a Euro 220,00 e debiti verso l'erario per ritenute effettuate alla fonte per euro 86.653,99.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Totale	
	Italia	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.920.503	1.920.503
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	86.874	86.874
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.413	54.413
Altri debiti	99.958	99.958
Debiti	2.161.748	2.161.747

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014

Saldo al 31/12/2013

Variazioni

94.576

81.250

13.326

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ratei passivi a breve	25.135
ratei diversi del personale	69.441
	94.576

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	2.989.196	(827.449)	2.161.747
Ratei e risconti passivi	81.250	13.326	94.576

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.812.828	4.680.429	132.399

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.796.902	4.669.935	126.967
Altri ricavi e proventi	15.926	10.494	5.432
	4.812.828	4.680.429	132.399

Valore della produzione**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.796.902
Altre	0
Totale	4.796.902

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
51.593	78.502	(26.909)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	51.594	78.503	(26.909)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(1)	
	51.593	78.502	(26.909)

I proventi si riferiscono ad interessi attivi di c/c ed agli interessi maturati sui buoni di risparmio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
313.020	325.761	(12.741)

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	320.363	339.026	(18.663)
IRES	261.226	280.089	(18.863)
IRAP	59.137	58.937	200
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(7.343)	(13.265)	5.922
IRES	(7.343)	(13.265)	5.922
IRAP			

Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	313.020	325.761	(12.741)
--	----------------	----------------	-----------------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Emolumenti amministratori non pagati	100.464	(27.628)	94.911	(26.101)
spese manutenzione eccedenti 5%	28.019	(7.705)	19.197	(5.279)
riassorbimento imposte anticipate periodi precedenti	101.780	27.990		
Totale	230.263	(7.343)	114.108	(13.265)
Imposte differite:				
Totale				
Imposte differite (anticipate) nette		(7.343)		(13.256)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	220.464

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 00955459

durata del contratto di leasing anni mesi 60

bene utilizzato tomografo risonanza magnetica + cabina schermata;

costo del bene in Euro 242.000,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 67.407,35

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.838,19

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 114.950,00

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 36.300,00;

Valore riscatto: euro 516;

Contratto di leasing n. 00994319/001

durata del contratto di leasing anni mesi 60

bene utilizzato:apparecchio elettromedicale Pax Green completo di accessori

costo del bene in Euro 98.000,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 89.101,86

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 628,71

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 90.650,00

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 7.350,00;

Valore riscatto: euro 980;

Contratto di leasing n. 00994322/001

durata del contratto di leasing anni mesi 60

bene utilizzato: sistema per tomografia computerizzata total body completo di accessori;

costo del bene in Euro 200.000,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 188.096,51

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 645,92

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 185.000,00

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 15.000,00;

Valore riscatto: euro 2.000,00;

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In merito all'utile di esercizio pari ad euro 686.375,49 si propone di destinare lo stesso a riserva straordinaria e disponibile.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Giovanni Bressan