

IMED SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	35125 PADOVA (PD) VIA ALFIERI 13
Codice Fiscale	02399140280
Numero Rea	PD 226723
P.I.	02399140280
Capitale Sociale Euro	60.000 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

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	1.244.887	1.237.205
Ammortamenti	550.879	452.190
Totale immobilizzazioni immateriali	694.008	785.015
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	2.027.449	2.001.861
Ammortamenti	1.642.211	1.497.378
Totale immobilizzazioni materiali	385.238	504.483
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.600.000	-
Totale crediti	1.600.000	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	10.030
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.600.000	10.030
Totale immobilizzazioni (B)	2.679.246	1.299.528
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	4.330	15.645
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.271.993	6.201.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.358.463	549.986
Totale crediti	3.630.456	6.751.781
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	4.021.960	1.795.242
Totale attivo circolante (C)	7.656.746	8.562.668
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	125.350	136.385
Totale attivo	10.461.342	9.998.581
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	12.000	12.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	6.024.833	4.736.174
Riserva avanzo di fusione	1.547	-
Varie altre riserve	371 ⁽¹⁾⁽²⁾	369 ⁽³⁾
Totale altre riserve	6.026.751	4.736.543
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.468.224	1.288.659
Utile (perdita) residua	1.468.224	1.288.659
Totale patrimonio netto	7.566.975	6.097.202
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	457.925	454.614
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.327.040	3.317.357

Totale debiti	2.327.040	3.317.357
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	109.402	129.408
Totale passivo	10.461.342	9.998.581

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

⁽²⁾Altre ...: 369

⁽³⁾Altre ...: 369

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	257.868	445.316
Beni di terzi presso l'impresa		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	3.731	-
altro	-	4.248
Totale beni di terzi presso l'impresa	3.731	4.248
Totale conti d'ordine	261.599	449.564

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.858.133	6.873.507
5) altri ricavi e proventi		
altri	34.468	14.195
Totale altri ricavi e proventi	34.468	14.195
Totale valore della produzione	6.892.601	6.887.702
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.475	133.971
7) per servizi	2.639.307	2.511.676
8) per godimento di beni di terzi	607.739	555.634
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	666.067	807.413
b) oneri sociali	271.809	317.469
c) trattamento di fine rapporto	55.017	60.499
e) altri costi	630	380
Totale costi per il personale	993.523	1.185.761
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.040	118.473
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	143.991	147.341
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.031	265.814
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.315	(1.445)
14) oneri diversi di gestione	201.841	244.510
Totale costi della produzione	4.800.231	4.895.921
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.092.370	1.991.781
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	88.520	126.144
Totale proventi diversi dai precedenti	88.520	126.144
Totale altri proventi finanziari	88.520	126.144
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	88.518	126.130
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	14.669	3.051
Totale proventi	14.669	3.051
21) oneri		
altri	110.492	40.767
Totale oneri	110.492	40.767
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(95.823)	(37.716)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.085.065	2.080.195
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	615.318	795.126
imposte anticipate	(1.523)	3.590

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	616.841	791.536
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.468.224	1.288.659

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.468.224,40.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Con atto del notaio Giovanni Battista Todeschini del 10.12.2014 la società ha posto in essere una operazione di fusione per incorporazione incorporando la società “Ambulatorio Oculistico Guizza S.r.l.”, società interamente posseduta, con effetto dal 01.01.2015.

Comparabilità

Il presente bilancio è il primo dopo l'operazione di fusione sopra ricordata.

Per favorire la comparabilità dei valori, nel prosieguo della Nota Integrativa, sono riportati i commenti rispetto alle variazioni più significative registrate con riferimento ai valori risultanti dalla ripresa dei saldi di fusione della società incorporata.

E' stato inoltre predisposto un prospetto sintetico (**Allegato 1**) che riepiloga i saldi iniziali della società incorporante ed i saldi iniziali della società incorporata.

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 31/12/2015 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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	257.868	445.316	(187.448)
Beni di terzi presso l'impresa	3.731	4.248	(517)
	261.599	449.564	(187.965)

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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

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

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento emerso a seguito dell'imputazione a tale posta dell'attivo del disavanzo da annullamento relativo all'operazione di fusione avvenuta nel corso del 2014 è stato riallineato ai sensi dell'art. 15, co. 10, D.L. 29.11.2008 N. 185 e viene ammortizzato in un periodo di 10 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 e 50 %.

Le migliorie 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Incremento da fusione	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Spese impianto e ampliamento			3.078	754		2.324
Concessioni, licenze, marchi	9.176	3.914		10.278		2.812
Avviamento	757.840			84.204		673.636
Altre	17.998	1.042		3.803		15.237
Arrotondamento	1					(1)
	785.015	4.956	3.078	99.039		694.008

Gli incrementi da fusione si riferiscono alle spese di impianto della società "Ambulatorio Oculistico Guizza S.r.l.". Gli incrementi nella voce concessioni, licenze e marchi si riferiscono all'acquisto di licenze software.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
694.008	785.015	(91.007)

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: 15, 25 e 30%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 12, 15, 20 e 25%

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
385.238	504.483	(119.245)

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

DESCRIZIONE	Importo 31.12.2015
Impianti generici	149.888,96
Impianti specifici	254.181,34
Impianti di allarme	7.032,55
Impianti telefonici	5.200,54
Attrezzature varia e minuta	47.430,14
Mobili ed arredi	102.957,51
Elaboratori	159.111,74
Attrezzature diverse	93.337,37
Strumentistica da laboratorio	893.543,32
Mobili e macchine ordinarie	66.249,07
Macchine elettroniche da ufficio	216.442,23
Insegne	4.539,23
Cellulari	704,59
Autovetture	26.784,80

Rettificate dai rispettivi fondi di ammortamento.

In seguito alla fusione non si sono verificati incrementi nelle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società nel corso dell'esercizio 2015 aveva in essere 5 contratti di locazione finanziaria, uno dei quali si è concluso nel corso dell'esercizio.

Contratto di leasing n. 00994317/001
 durata del contratto di leasing mesi 60
 bene utilizzato: sistema di radiografia digitale Carestream completo di accessori;
 costo del bene in Euro 95.000,00;
 Maxicanone pari a Euro 00,00;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 71.153,36;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.263,74;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 73.625,00;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 14.250,00;
 Valore di riscatto 950,00.

Contratto di leasing n. 00994318/001
 durata del contratto di leasing mesi 60
 bene utilizzato: tomografo assiale computerizzato TAC più accessori;
 costo del bene in Euro 200.000,00;

Maxicanone pari a Euro 00,00;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 146.605,76;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.591,12;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 155.000,00;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 15.000,00;
 Valore di riscatto 2.000,00

Contratto di leasing n. 00955419/001
 durata del contratto di leasing mesi 60
 bene utilizzato: tomografo completo di cabina schermata;
 costo del bene in Euro 390.000,00;
 Maxicanone pari a Euro 00,00;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 39.842,81;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.270,69;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 126.750,00;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 58.500,00;
 Valore di riscatto 514,83.

Contratto di leasing n. 00955428/001
 durata del contratto di leasing mesi 60
 bene utilizzato: tomografo a risonanza magnetica;
 costo del bene in Euro 210.000,00;
 Maxicanone pari a Euro 00,00;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 0;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 344,23;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 108.250,00
 Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 31.500,00
 Valore di riscatto: Euro 514,49

Contratto di leasing n. 6075977
 durata del contratto di leasing mesi 71
 bene utilizzato: attrezzatura;
 costo del bene in Euro 26.577,00;
 Maxicanone pari a Euro 00,00;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 265,77;
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 158,49;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 4.654,00
 Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 3.986,00
 Valore di riscatto: Euro 265,77

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.600.000	10.030	1.589.970

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.030	10.030

Valore di bilancio	10.030	10.030
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni	10.030	10.030
Totale variazioni	(10.030)	(10.030)

Partecipazioni

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

- al costo di acquisto o 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.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

I decrementi avvenuti nel corso dell'esercizio si riferiscono all'annullamento delle partecipazioni detenute nella società "Ambulatorio Oculistico S.r.l." a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri		1.600.000		1.600.000		
		1.600.000		1.600.000		

Crediti per tipologia

Descrizione	V / Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Altri crediti							1.600.000	
Totale							1.600.000	

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono al prezzo pagato per l'acquisto di partecipazioni pari all'80% del patrimonio netto della società "Radiologia Specialistica Dr. Stelio Vio S.a.s." gli effetti attivi e passivi della cessione di quote hanno avuto effetto dall'01.01.2016.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Ambulatorio Oculistico Guizza srl	Padova	10.000	100,00%	10.030
Altre partecipazioni		-	-	(10.030)

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.600.000	1.600.000
Totale	1.600.000	1.600.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	1.600.000

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.600.000
Totale	1.600.000

Attivo circolante

Rimanenze

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.330	15.645	(11.315)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.645	(11.315)	4.330

Totale rimanenze	15.645	(11.315)	4.330
-------------------------	--------	----------	-------

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.630.456	6.751.781	(3.121.325)

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	1.582.967			1.582.967	
Per crediti tributari	76.191	43.585		119.776	
Per imposte anticipate	1.218	2.096		3.314	
Verso altri	611.617	1.312.782		1.924.399	
	2.271.993	1.358.463		3.630.456	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.570.399	12.568	1.582.967	1.582.967	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	230.016	(110.240)	119.776	76.191	43.585
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.312	(15.998)	3.314	1.218	2.096
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.932.053	(3.007.654)	1.924.399	611.617	1.312.782
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.751.781	(3.121.325)	3.630.456	2.271.993	1.358.463

I crediti verso clienti sono rettificati dalla voce “note di credito da emettere” per euro 9.709,07 nei confronti della U.L. S.S. in conformità del regime di accreditamento in essere con la Regione Veneto.

I crediti tributari si riferiscono per euro 23.514,48 ad IRAP al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio pari ad euro 82.726,00, per euro 52.179,68 ad IRES al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio pari ad euro 532.592,00 e per euro 497,00 ad IVA. I crediti tributari oltre i 12 mesi si riferiscono all'IRES chiesta a rimborso a seguito della deducibilità dell'IRAP relativa al costo del personale.

Nei crediti verso altri al 31.12.2015 esistono rilevanti importi vincolati in buoni di risparmio e più precisamente euro 500.000,00 con scadenza 01.01.2016, euro 800.000,00 con scadenza 31.01.2017 e 510.000,00 con scadenza 07.08.2017. Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Si segnala che a seguito dell'operazione di fusione, all'01.01.2015 la voce crediti verso clienti è stata incrementata di euro 12.999,40 e la voce crediti tributari ha subito un incremento di euro 0,06.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.582.967	1.582.967
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	119.776	119.776
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.314	3.314
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.924.399	1.924.399
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.630.456	3.630.456

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.021.960	1.795.242	2.226.718

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	4.011.686	1.782.893
Denaro e altri valori in cassa	10.274	12.350
Arrotondamento		(1)
	4.021.960	1.795.242

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Si segnala che a seguito dell'operazione di fusione, all'01.01.2015 la voce depositi bancari e postali ha avuto un incremento di euro 8.977,43 mentre la voce cassa ha avuto un incremento di euro 962,15.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
125.350	136.385	(11.035)

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.

Ratei e risconti

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.

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi a breve	2.433
Ratei attivi a medio/lungo	5.443
Risconti attivi a breve	117.474
	125.350

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	-	1.600.000	1.600.000	1.600.000	-
Rimanenze	15.645	(11.315)	4.330		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	6.751.781	(3.121.325)	3.630.456	2.271.993	1.358.463
Disponibilità liquide	1.795.242	2.226.718	4.021.960		
Ratei e risconti attivi	136.385	(11.035)	125.350		

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.566.973	6.097.202	1.469.771

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	60.000	-	-	-		60.000
Riserva legale	12.000	-	-	-		12.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	4.736.174	-	1.288.659	-		6.024.833
Riserva avanzo di fusione	-	-	1.547	-		1.547
Varie altre riserve	369	(1)	1	-		371
Totale altre riserve	4.736.543	(1)	1.290.207	-		6.026.751
Utile (perdita) dell'esercizio	1.288.659	-	1.468.224	1.288.659	1.468.224	1.468.224
Totale patrimonio netto	6.097.202	(1)	2.758.431	1.288.659	1.468.224	7.566.975

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre ...	369
Totale	371

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	60.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	12.000		-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	6.024.833	A, B, C	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva avanzo di fusione	1.547		-
Varie altre riserve	371	A, B, C	369
Totale altre riserve	6.026.751	A, B, C	6.025.202
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		6.025.202
Residua quota distribuibile			6.025.202

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Altre ...	369	369
Totale	371	

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

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva ex art. 170, comma 3	369
	369

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
457.925	454.614	3.311

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	454.614

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	55.017
Utilizzo nell'esercizio	51.706
Totale variazioni	3.311
Valore di fine esercizio	457.925

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.327.040	3.317.357	(990.317)

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	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	2.126.761			2.126.761				
Debiti tributari	84.815			84.815				
Debiti verso istituti di previdenza	36.880			36.880				
Altri debiti	78.584			78.584				
	2.327.040			2.327.040				

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 ritenute effettuate alla fonte per euro 84.814,77.

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

Si segnala che a seguito dell'operazione di fusione, all' 01.01.2015, la voce debiti verso fornitori è stata incrementata di euro 10.218,40, la voce debiti tributari è stata incrementata di euro 917,00 per ritenute effettuate alla fonte su redditi di lavoro autonomo e di euro 472,00 per IRES dovuta dalla società incorporata, la voce altri debiti è stata incrementata per euro 2.831,94.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.126.761	2.126.761
Debiti tributari	84.815	84.815
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.880	36.880
Altri debiti	78.584	78.584
Debiti	2.327.040	2.327.040

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	2.126.761	2.126.761
Debiti tributari	84.815	84.815
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.880	36.880
Altri debiti	78.584	78.584
Totale debiti	2.327.040	2.327.040

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
109.402	129.408	(20.006)

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

Ratei e risconti

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.

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi a breve	28.248
Ratei diversi del personale	81.154
	109.402

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	3.317.357	(990.317)	2.327.040	2.327.040
Ratei e risconti passivi	129.408	(20.006)	109.402	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.892.601	6.887.702	4.899

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.858.133	6.873.507	(15.374)
Altri ricavi e proventi	34.468	14.195	20.273
	6.892.601	6.887.702	4.899

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 ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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	6.858.133
Totale	6.858.133

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.858.133
Totale	6.858.133

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.800.231	4.895.921	(95.690)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	103.475	133.971	(30.496)
Servizi	2.639.307	2.511.676	127.631
Godimento di beni di terzi	607.739	555.634	52.105
Salari e stipendi	666.067	807.413	(141.346)
Oneri sociali	271.809	317.469	(45.660)
Trattamento di fine rapporto	55.017	60.499	(5.482)
Altri costi del personale	630	380	250
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	99.040	118.473	(19.433)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	143.991	147.341	(3.350)
Variazione rimanenze materie prime	11.315	(1.445)	12.760
Oneri diversi di gestione	201.841	244.510	(42.669)
	4.800.231	4.895.921	(95.690)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
88.518	126.130	(37.612)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	88.520	126.144	(37.624)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2)	(14)	12
	88.518	126.130	(37.612)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	616.841	791.536	(174.695)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	615.318	795.126	(179.808)
IRES	532.592	567.632	(35.040)
IRAP	82.726	106.240	(23.514)
Imposte sostitutive		121.254	(121.254)
Imposte differite (anticipate)	1.523	(3.590)	5.113
IRES	1.523	(3.590)	5.113
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	616.841	791.536	(174.695)

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 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
Riassorbimento imposte anticipate manutenzioni eccedenti 5%	2.913	802	14.567	(4.006)
Riassorbimento imposte anticipate manutenzioni eccedenti 5% provenienti incorporata 2014	1.513	416	1.513	416
Adeguamento imposte anticipate nuova alla nuova aliquota IRES dal 2017		306		
Totale		1.524	16.080	(3.590)
Aliquota fiscale	27,5		27,5	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	50.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate a prezzi non di mercato.

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 che ammonta ad euro 1.468.224,40 si propone di destinare lo stesso a riserva straordinaria e disponibile.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lorenzo Destro