

# CENTRO DIAGNOSTICO CASTELLANO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	35125 PADOVA (PD) VIA ALFIERI N. 13
<b>Codice Fiscale</b>	02534810284
<b>Numero Rea</b>	PD 236596
<b>P.I.</b>	02534810284
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.400 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	78.693	134.315
II - Immobilizzazioni materiali	214.246	257.305
III - Immobilizzazioni finanziarie	265.000	265.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>557.939</b>	<b>656.620</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.415	2.693
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.163.149	1.266.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.144	1.385.144
imposte anticipate	12.000	39.048
<b>Totale crediti</b>	<b>2.210.293</b>	<b>2.691.178</b>
IV - Disponibilità liquide	1.502.648	1.579.215
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.715.356</b>	<b>4.273.086</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>28.842</b>	<b>60.352</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.302.137</b>	<b>4.990.058</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	4.575	4.575
VI - Altre riserve	2.246.101 <sup>(1)</sup>	2.849.494
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.072.020	946.605
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.333.096</b>	<b>3.811.074</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>334.589</b>	<b>319.051</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.475	750.598
<b>Totale debiti</b>	<b>513.475</b>	<b>750.598</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>120.977</b>	<b>109.335</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.302.137</b>	<b>4.990.058</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	2.246.099	2.849.494
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.610.896	5.336.064
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.751	21.051
Totale altri ricavi e proventi	17.751	21.051
Totale valore della produzione	5.628.647	5.357.115
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.358	94.443
7) per servizi	2.469.547	2.464.260
8) per godimento di beni di terzi	374.212	318.795
9) per il personale		
a) salari e stipendi	649.882	590.587
b) oneri sociali	210.848	162.942
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.515	47.129
c) trattamento di fine rapporto	47.515	44.206
d) trattamento di quiescenza e simili	-	2.923
Totale costi per il personale	911.266	800.658
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	138.717	149.227
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.012	60.520
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.705	88.707
Totale ammortamenti e svalutazioni	138.717	149.227
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	278	(1.236)
14) oneri diversi di gestione	173.855	167.020
Totale costi della produzione	4.169.233	3.993.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.459.414	1.363.948
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.768	7.968
Totale proventi diversi dai precedenti	6.768	7.968
Totale altri proventi finanziari	6.768	7.968
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.768	7.968
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.466.182	1.371.916
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	367.114	425.934
imposte differite e anticipate	27.048	(623)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	394.162	425.311
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.072.020	946.605

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 1.072.020,04.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della radiodiagnostica per immagini, 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**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo e nemmeno dopo la chiusura dell'esercizio.

### **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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

### **Criteri di valutazione**

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

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

La società si è avvalsa del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio al 31-12-2017, per le valutazioni connesse all'applicazione delle nuove disposizioni del D. Lgs 139/2015 in materia di bilancio unitamente all'applicazione dei nuovi principi contabili emanati a dicembre 2016, al nuovo Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali, Legge 24/2017 (c.d. Legge Gelli – Bianco) e l'adozione del Modello Organizzativo secondo il D. Lgs. 231/2011.

## **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 per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile.

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 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.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Impianti e macchinari	15 e 25%
Attrezzature	15%
Altri beni	12,15 e 20%

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.

## **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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.

### **Debiti**

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

### **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.

### **Rimanenze magazzino**

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

### **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.

### **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.

### **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.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.308.822	1.022.004	265.000	2.595.826
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.174.507	764.699		1.939.206
<b>Valore di bilancio</b>	134.315	257.305	265.000	656.620
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.389	38.646	-	40.035
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	57.012	81.705		138.717
<b>Totale variazioni</b>	(55.622)	(43.059)	-	(98.681)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.160.853	1.060.651	265.000	2.486.504
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.082.161	846.404		1.928.565
<b>Valore di bilancio</b>	78.693	214.246	265.000	557.939

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
78.693	134.315	(55.622)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	106.740	927.850	274.232	1.308.822
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	106.371	804.137	263.999	1.174.507
<b>Valore di bilancio</b>	369	123.713	10.233	134.315
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.389	-	-	1.389
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	832	51.547	4.633	57.012



	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	557	(51.547)	(4.633)	(55.622)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	108.129	927.850	124.874	1.160.853
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	107.203	855.684	119.274	1.082.161
<b>Valore di bilancio</b>	926	72.166	5.600	78.693

Gli incrementi nella voce “concessioni, licenze e marchi” per euro 1.389,00 si riferiscono all'acquisto di licenze software.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
214.246	257.305	(43.059)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	76.772	695.542	249.690	1.022.004
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.001	514.524	199.174	764.699
<b>Valore di bilancio</b>	25.771	181.018	50.516	257.305
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.150	8.950	20.546	38.646
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.266	50.196	21.242	81.705
<b>Totale variazioni</b>	(1.116)	(41.246)	(696)	(43.059)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	85.922	704.492	270.237	1.060.651
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	61.267	564.720	220.417	846.404
<b>Valore di bilancio</b>	24.655	139.772	49.820	214.246

Gli incrementi nella voce “impianti e macchinari” si riferiscono all'acquisto di una pompa di calore per euro 9.150,00.

Gli incrementi nella voce “attrezzature” si riferiscono all'acquisto di strumenti per euro 4.909,38 ed attrezzatura diversi per euro 4.040,81.

Gli incrementi nella voce “altri beni” si riferiscono per euro 4.987,36 all'acquisto di un bancone reception, per euro 15.558,83 all'acquisto di elaboratori ed accessori.

## Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Di seguito sono fornite le informazioni

complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	623.250
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	105.000
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	535.069
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	13.030

La società ha in essere n. 5 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. 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 31.581,77

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 634,77

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 46.550,00

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 14.700,00;

Valore riscatto: euro 980,00;

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 71.123,02

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.415,13

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 95.000,00

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 30.000,00;

Valore riscatto: euro 2.000,00;

Contratto di leasing n. 1009778/001

durata del contratto di leasing anni mesi 60

bene utilizzato: sistema digitale telecomandato completo di accessori;

costo del bene in Euro 106.000,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 81.359,82

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.492,50

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 90.100,00

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 15.900,00;

Valore riscatto: euro 1.060,00;

Contratto di leasing n. Y0039307

durata del contratto di leasing anni mesi 48

bene utilizzato: risonanza magnetica Hitachi upgrade aperta;

costo del bene in Euro 156.000,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 150.916,99

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 591,24

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 144.300,00

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 11.700,00;

Valore riscatto: euro 1.560,00;

Contratto di leasing n. 01007826/001

durata del contratto di leasing anni mesi 60

bene utilizzato: 2 mammografi digitali;

costo del bene in Euro 280.000,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 237.258,84

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.878,84

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 259.000,00  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 21.000,00;  
 Valore riscatto: euro 2.800,00;

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
265.000	265.000	

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	265.000	265.000
Valore di bilancio	265.000	265.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	265.000	265.000
Valore di bilancio	265.000	265.000

## Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino 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.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate, valutate al costo di acquisto hanno un valore di iscrizione in bilancio inferiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>CENTRO DI RADIOLOGIA SRL A SOCIO UNICO</b>	TREVISO	10.200	119.296	443.324	100,00%	265.000
<b>Totale</b>						265.000

## Attivo circolante

## Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.415	2.693	(278)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.693	(278)	2.415
<b>Totale rimanenze</b>	2.693	(278)	2.415

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.210.293	2.691.178	(480.885)

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	643.741	109.964	753.705	753.705	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	34.800	58.199	92.999	59.444	33.555
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	39.048	(27.048)	12.000		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.973.589	(622.000)	1.351.589	1.350.000	1.589
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.691.178	(480.885)	2.210.293	2.163.149	35.144

I crediti verso clienti sono rettificati dalla voce note di credito da emettere per Euro 119.526,84 nei confronti della U.L. S.S..

I crediti tributari si riferiscono per euro 56.297,72 ad IRES al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio pari ad euro 300.708,00, per euro 1.679,00 ad IRAP al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio pari ad euro 66.406,00 e per euro 1.467,27 al c.d. "bonus Renzi".

I crediti tributari oltre i dodici mesi si riferiscono al credito per rimborso IRES riferito alla deducibilità dell'IRAP sul costo del personale.

Le imposte anticipate per complessivi Euro 12.000,09 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Tra i crediti verso altri al 31/12/2017 sussistono importi rilevanti relativi a Buoni di Risparmio presso istituti bancari, pari complessivamente ad Euro 1.350.000,00. La scadenza dei buoni non supera i dodici mesi.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	753.705	753.705
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.999	92.999
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.000	12.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.351.589	1.351.589
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.210.293</b>	<b>2.210.293</b>

Per l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo non è stato necessario iscrivere in bilancio alcun fondo svalutazione crediti.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.502.648	1.579.215	(76.567)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.566.353	(81.817)	1.484.536
Denaro e altri valori in cassa	12.862	5.250	18.112
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.579.215</b>	<b>(76.567)</b>	<b>1.502.648</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
28.842	60.352	(31.510)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.132	(1.529)	5.603
Risconti attivi	53.221	(29.983)	23.238

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	60.352	(31.510)	28.842

I risconti attivi a breve si riferiscono ad assicurazioni, contratti di assistenza e manutenzione, abbonamenti, canoni leasing e spese telefoniche;

I ratei attivi si riferiscono agli interessi maturati sui buoni di risparmio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.333.096	3.811.074	(477.978)

### 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 legale	4.575	-	-	-		4.575
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.849.494	-	946.605	1.550.000		2.246.099
Varie altre riserve	-	2	-	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	2.849.494	2	946.605	1.550.000		2.246.101
Utile (perdita) dell'esercizio	946.605	-	1.072.020	946.605	1.072.020	1.072.020
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.811.074	2	2.018.625	2.496.605	1.072.020	3.333.096

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio è stata distribuita riserva straordinaria per un importo pari ad euro 1.550.000,00.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	capitale	B	10.400
Riserva legale	4.575	utili	A,B	4.575
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.246.099	utili	A,B,C,D	2.246.099
Varie altre riserve	2			-
<b>Totale altre riserve</b>	2.246.101			2.246.099
<b>Totale</b>	2.261.076			2.261.074
Quota non distribuibile				14.975
Residua quota distribuibile				2.246.099

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
334.589	319.051	15.538

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	319.051
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.316
Utilizzo nell'esercizio	28.778
Totale variazioni	15.538
Valore di fine esercizio	334.589

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
513.475	750.598	(237.123)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	343.180	20.913	364.093	364.093
Debiti tributari	229.043	(176.478)	52.565	52.565
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.848	(28.468)	33.380	33.380
Altri debiti	116.527	(53.089)	63.438	63.438
<b>Totale debiti</b>	<b>750.598</b>	<b>(237.123)</b>	<b>513.475</b>	<b>513.476</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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 1.371,93 e debiti verso l'erario per ritenute effettuate alla fonte su redditi da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 51.193,10.

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

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

Non risultano iscritti in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni né 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	364.093	364.093
Debiti tributari	52.565	52.565
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.380	33.380
Altri debiti	63.438	63.438
<b>Totale debiti</b>	<b>513.476</b>	<b>513.475</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
120.977	109.335	11.642

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	109.335	11.642	120.977
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>109.335</b>	<b>11.642</b>	<b>120.977</b>

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

Tale voce risulta così composta:

- ratei passivi a breve Euro 36.804,98 che si riferiscono per la maggior parte ad Empam;
- ratei diversi del personale Euro 84.172,33.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.628.647	5.357.115	271.532

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.610.896	5.336.064	274.832
Altri ricavi e proventi	17.751	21.051	(3.300)
<b>Totale</b>	<b>5.628.647</b>	<b>5.357.115</b>	<b>271.532</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	5.610.896
<b>Totale</b>	<b>5.610.896</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.610.896
<b>Totale</b>	<b>5.610.896</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.169.233	3.993.167	176.066

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	101.358	94.443	6.915
Servizi	2.469.547	2.464.260	5.287
Godimento di beni di terzi	374.212	318.795	55.417
Salari e stipendi	649.882	590.587	59.295

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Oneri sociali	210.848	162.942	47.906
Trattamento di fine rapporto	47.515	44.206	3.309
Trattamento quiescenza e simili		2.923	(2.923)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	57.012	60.520	(3.508)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	81.705	88.707	(7.002)
Variazione rimanenze materie prime	278	(1.236)	1.514
Oneri diversi di gestione	173.855	167.020	6.835
<b>Totale</b>	<b>4.169.233</b>	<b>3.993.167</b>	<b>173.045</b>

### 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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.768	7.968	(1.200)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6.768	7.968	(1.200)
<b>Totale</b>	<b>6.768</b>	<b>7.968</b>	<b>(1.200)</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					130	130
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					6.638	6.638
Arrotondamento						
Totale					6.768	6.768

I proventi finanziari si riferiscono per euro 130,20 a interessi di c/c bancario e per euro 6.638,02 ad interessi sui buoni di risparmio.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
394.162	425.311	(31.149)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	367.114	425.934	(58.820)
IRES	300.708	357.849	(57.141)
IRAP	66.406	68.085	(1.679)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	27.048	(623)	27.671
IRES	27.048	(623)	27.671
<b>Totale</b>	<b>394.162</b>	<b>425.311</b>	<b>(31.149)</b>

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 /2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2016 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2016 Effetto fiscale IRAP
Emolumenti amministratori 2017 non pagati	25.000	(6.000)			125.680	(30.163)

	esercizio 31/12 /2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12 /2016 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2016 Effetto fiscale IRAP
Riassorbimento imposte anticipate emolumenti amministratori	125.680	30.163			104.238	28.665
Riassorbimento quote spese manutenzione eccedenti 5% anni precedenti	12.022	2.885			12.836	3.530
Spese manutenzione eccedenti 5%					11.068	(2.655)
<b>Totale</b>	<b>162.702</b>	<b>27.048</b>			<b>253.822</b>	<b>(623)</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(27.048)</b>				<b>(623)</b>
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				27,5	
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
<b>Emolumenti amministratori 2017 non pagati</b>	25.000	25.000	-24,00%	(6.000)
<b>Riassorbimento imposte anticipate emolumenti amministratori 2016 pagati 2017</b>	125.680	125.680	24,00%	30.163
<b>Riassorbimento quote spese manutenzione eccedenti 5% anni precedenti</b>	12.022	12.022	24,00%	2.885

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Altri	26	25	1
<b>Totale</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>1</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli studi professionali con accordo ANISAP.

	Numero medio
Altri dipendenti	26
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>26</b>

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

	Amministratori
Compensi	154.700

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori precisando che non esistono anticipazioni e crediti concessi agli amministratori né la società ha assunto impegni per conto degli stessi.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **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.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Gli impegni gravanti sulla società ammontano ad Euro 535.069,00 e si riferiscono al valore attuale dei canoni non scaduti dei contratti di leasing finanziario in essere, per i quali si sono fornite le relative informazioni nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

	Importo
Impegni	535.069

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Tali operazioni hanno natura di locazioni passive ed ammontano a complessivi Euro 203.592,00 e sono state concluse a prezzi di mercato.

## Informazioni sugli 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.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 1.072.020,04 a riserva straordinaria.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Alberto Bressan