

CENTRO DI MEDICINA SRL CON UNICO SOCIO

Sede in VIALE ANCONA 5 P.T. - 30172 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale 02404370278 - Numero Rea VE 000000000000
P.I.: 02404370278
Capitale Sociale Euro 25.500 i.v.
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 862209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si
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	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	590.577	55.635
Ammortamenti	83.373	42.756
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	507.204	12.879
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	553.638	449.870
Ammortamenti	422.685	400.620
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	130.953	49.250
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	35.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	35.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	673.157	62.129
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	9.345	20.110
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.259	331.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.403	8.403
Totale crediti	269.662	340.285
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	75.446	31.861
Totale attivo circolante (C)	354.453	392.256
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	173.992	30.038
Totale attivo	1.201.602	484.423
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.500	25.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	5.100	5.100
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	211.091	207.251
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	211.091	207.250
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.363	3.840
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	56.363	3.840
Totale patrimonio netto	298.054	241.690
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.821	42.617
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	793.727	200.116
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	0
Totale debiti	893.727	200.116
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.201.602	484.423

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	1.130.195	215.400
Totale beni di terzi presso l'impresa	1.130.195	215.400
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	1.130.195	215.400

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.421.905	1.134.055
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	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	16.787	10.070
Totale altri ricavi e proventi	16.787	10.070
Totale valore della produzione	1.438.692	1.144.125
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	72.772	68.522
7) per servizi	739.961	751.237
8) per godimento di beni di terzi	213.080	102.573
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	145.884	138.347
b) oneri sociali	42.853	36.846
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	10.340	10.539
c) trattamento di fine rapporto	10.340	10.539
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	199.077	185.732
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	82.548	25.957
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.483	7.423
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.065	18.534
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.024	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.572	25.957
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.765	(8.642)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	15.237	5.129
Totale costi della produzione	1.342.464	1.130.508
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	96.228	13.617
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
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	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	245	0
altri	74	425
Totale proventi diversi dai precedenti	319	425
Totale altri proventi finanziari	319	425
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	510	0
altri	1.092	283
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.602	283
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.283)	142
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	0	310
altri	33	0
Totale oneri	33	310
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(33)	(310)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	94.912	13.449
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.549	9.609
imposte differite	-	-

imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.549	9.609
23) Utile (perdita) dell'esercizio	56.363	3.840

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il presente bilancio è stato predisposto nel rispetto degli schemi previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ai sensi dell'articolo 2435/bis codice civile.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi previsti dal comma 1 dell'articolo 2423-bis cod. civ.

La società Centro di Medicina Srl:

- è controllata dalla società Centro di Medicina Spa la quale detiene una quota pari al 100%;
- controlla la società Centro di Medicina Odontoiatrico Srl di cui detiene il 60% capitale sociale;
- risulta collegata alla società Centro di Medicina Padova S.r.l., nella quale detiene il 25% del capitale sociale.

In ottemperanza del disposto dell'art. 2435/bis, cod. civ., al fine dell'esonero della relazione sulla gestione, si precisa che nell'esercizio non sono state poste in essere operazioni di cui ai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 cod. civ.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si sono comunque verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 4° comma e all'art. 2423 bis 2°c., codice civile, non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, né vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio, anche se successivamente divenuti noti.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Nella formazione del presente bilancio sono stati adottati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 cod. civ.

In particolare, per ciascuna categoria di beni, sono stati applicati i seguenti criteri di valutazione.

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Sono state iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione o produzione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni e/o servizi maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione e degli altri costi per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene sono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza, di vita utile o di utilità del cespite. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione, venendo costantemente imputate a conto economico.

Si precisa che non figurano nel patrimonio della società beni per i quali in passato siano state eseguite "rivalutazioni" monetarie.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti avuto riguardo all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando le aliquote ministeriali vigenti che coincidono con quelle previste dalla normativa fiscale.

I beni di ridotto valore unitario sono interamente ammortizzati nell'esercizio, mentre per quelli entrati in funzione nell'esercizio la quota di ammortamento è stata ridotta alla metà per tener conto del loro ridotto utilizzo, conformemente ai criteri utilizzati in precedenti esercizi.

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati tenendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Si precisa che gli ammortamenti sono stati calcolati applicando i seguenti coefficienti:

- Arredamento: 10,00%
- Attrezzatura: 25,00%
- Macchine ufficio: 20,00%
- Impianti: 12,50%

Gli ammortamenti così calcolati appaiono ben rappresentare il deperimento ed il consumo delle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio, quantificato con riferimento alla presunta vita utile dei cespiti da ammortizzare.

I costi pluriennali vengono iscritti in bilancio con evidenziazione del loro costo storico e del relativo fondo ammortamento; il metodo di ammortamento indiretto degli oneri pluriennali è stato ritenuto maggiormente significativo ed idoneo nel fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della società. Le quote di ammortamento, calcolate a quote costanti, sono state determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

Le immobilizzazioni immateriali costituite da licenze, software, miglorie su beni di terzi e da altri oneri pluriennali da ammortizzare: il costo è ripartito in cinque esercizi. L'Avviamento derivante dall'acquisto del ramo d'azienda viene ammortizzato in 18 esercizi.

Si precisa che l'ammortamento dell'avviamento, viene effettuato in conformità a quanto stabilito dai principi contabili (oic 24), in un periodo superiore a cinque anni, ma comunque inferiore ai venti anni, in quanto una rigorosa analisi del valore degli avviamenti nel particolare settore di attività in opera la società fa ragionevolmente supporre che la vita utile dell'avviamento sia molto lunga.

I fondi ammortamento così costituiti rispecchiano quindi il deprezzamento di valore dei singoli cespiti ed oneri pluriennali.

Per quanto riguarda l'inizio dell'ammortamento, questo è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene, mentre il termine previsto per la conclusione della procedura d'ammortamento dipende dall'aliquota di ammortamento applicata.

I cespiti completamente ammortizzati continuano poi a comparire in bilancio, al loro costo storico, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati o, per i costi pluriennali, sino all'esercizio di esaurimento della loro utilità, che di norma coincide con quello successivo al completamento del loro processo di ammortamento.

Crediti.

Sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale, al netto di un fondo svalutazione crediti. L'ammontare dei crediti così iscritti si ritiene essere pari al "presumibile valore di realizzo".

Rimanenze.

Le rimanenze di materie prime, ausiliare e prodotti finiti sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il metodo LIFO.

Disponibilità liquide.

Sono rappresentate dalle giacenze di valori in cassa e/o nel c/c bancario alla data di chiusura dell'esercizio, espresse al loro valore nominale.

Debiti.

Tutte le poste esprimenti una posizione debitoria della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

Fondo trattamento di fine rapporto

Riflette il debito maturato nei confronti del personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio, calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.

Risconti

Accolgono componenti reddituali relative a più esercizi. Sono stati determinati per rispettare il principio della competenza economica e temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura solamente le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Imposte sul reddito.

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti.

* * *

In base a quanto richiesto dal combinato disposto degli artt. 2427 e 2435/bis cod. civ., si riportano di seguito le indicazioni maggiormente significative circa la consistenza delle voci di bilancio, raffrontate con i valori del precedente esercizio.

Nota Integrativa Attivo***Operazioni di locazione finanziaria******Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria***

La società ha stipulato sei contratti di leasing relativi ad attrezzature mediche, i cui dati essenziali sono riportati nel prospetto che segue:

PROSPETTO LEASING OIC		
<i>Effetto sul patrimonio netto</i>		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :		263.023
di cui valore lordo	309.760	
di cui f.do ammortamento	46.735	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		1.168.760
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		94.990
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi :		1.336.789
di cui valore lordo	1.478.520	
di cui f.do ammortamento	141.726	
b) Beni riscattati		
Differenza +/- tra valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		5.835
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		173.521

e) Crediti per imposte anticipate calcolate in base al metodo finanziario		0
f) Crediti per imposte anticipate contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
g) Passività		
Debiti impliciti per leasing finanziari alla fine dell'esercizio precedente :		207.227
di cui scadenti nell'esercizio successivo	50.802	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	156.424	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio		1.019.859
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)		84.842
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio		1.142.239
di cui scadenti dell'esercizio successivo	244.579	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	897.657	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
h) Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		0
i) Ratei passivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		0
k) Fondo per imposte differite calcolate in base al metodo finanziario		0
l) Fondo per imposte differite contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale alla fine dell'esercizio		26.861
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti		0
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio		26.861
<i>Effetto sul conto economico</i>		
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)		107.174
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		12.134
r) Rilevazione di quote di ammortamento		94.990

di cui su contratti in essere	94.990	
di cui differenziale di beni riscattati	0	
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari		0
t) Effetto sul risultato prima delle imposte		47
u) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio		0
v) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		47

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	30.000	5.000	35.000
Totale variazioni	30.000	5.000	35.000
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	30.000	5.000	35.000

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
CENTRO DI MEDICINA ODONTOIATRICO SR	CONEGLIANO	50.000	(1.294)	48.706	30.000	30.000
Totale						30.000

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono alla partecipazione posseduta nella società Centro Medicina Odontoiatrico Srl, costituita in data 16.09.2014, la società si trova ancora in fase di start up ed inizierà ad operare nel corso del 2015.

Il valore delle partecipazioni iscritto in bilancio risulta essere il seguente:

Costo di acquisto	30.000,00
Totale valore della partecipazione valutata in base al metodo del costo	30.000,00

Il valore della partecipazione iscritto in bilancio è pari alla quota del 60% del capitale sociale.

Valutazione della partecipazioni in base al metodo del patrimonio netto

Il valore della partecipazioni, iscritto a bilancio in base al valore del costo, va confrontato con il valore della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto, del quale consideriamo il valore alla data del 31.12.2014 bilancio in corso di approvazione.

Valore della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto (riferito al 31/12/2014)	€ 29.223,60
---	-------------

Il leggero maggior valore iscritto in bilancio rispetto alla corrispondente quota del patrimonio netto contabile trova adeguato e causale riscontro nei maggiori valori effettivi di taluni "assets" immateriali della società stessa rispetto ai relativi valori contabili ed in particolare nel valore intrinseco dell'organizzazione già in buona parte predisposta ed atta a generare futura utilità per la società.

Si forniscono, altresì, i dati essenziali dell'ultimo bilancio in corso di approvazione della società controllata "Centro di Medicina Odontoiatrico Srl".

<i>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</i>		<i>31/12/2014</i>
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti		0
B-I) Immobilizzazioni Immateriali	4.650	
B-II) Immobilizzazioni Materiali	31.034	
B-III) Immobilizzazioni Finanziarie	0	
Totale Immobilizzazioni		35.684
C-I) Rimanenze	0	
C-II) Crediti	11.695	
C-IV) Disponibilità Liquide	19.172	
Totale Attivo Circolante		30.867
E) Ratei e Risconti		20.802
TOTALE ATTIVO		87.353

<i>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</i>		<i>31/12/2014</i>
A - I) Capitale Sociale	50.000	
A-IV) Riserva Legale	0	
A - VII) Altre Riserve	-1	
A - IX) Utile/Perdita dell'esercizio	-1.293	
Totale Patrimonio Netto		48.706
B) Fondi per Rischi e Oneri		0
C) Trattamento di Fine Rapporto		205
D) Debiti		38.440
E) Ratei e Risconti		2
TOTALE PASSIVO		87.353
<i>CONTI D'ORDINE</i>		<i>187.026</i>

<i>CONTO ECONOMICO</i>		<i>31/12/2013</i>
A) Valore della Produzione		0
B) Costi della Produzione		-1.305
C) Proventi e Oneri Finanziari		12
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie		0
E) Proventi e Oneri Straordinari		0
Imposte dell'Esercizio		0
<i>Risultato dell'Esercizio</i>		<i>-1.293</i>

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
CENTRO DI MEDICINA PADONA SRL	PADOVA	20.000	(28.657)	(8.657)	5.000	5.000
Totale						5.000

Le partecipazioni in imprese collegate si riferiscono alla partecipazione posseduta nella società Centro Medicina Padova Srl, costituita in data 01.08.2014.

Il valore delle partecipazioni iscritto in bilancio risulta essere il seguente:

Costo di acquisto	5.000,00
Totale valore della partecipazione valutata in base al metodo del costo	5.000,00

Il valore della partecipazione iscritto in bilancio è pari alla quota del 25% del capitale sociale.

Valutazione della partecipazioni in base al metodo del patrimonio netto

Il valore della partecipazioni, iscritto a bilancio in base al valore del costo, va confrontato con il valore della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto, del quale consideriamo il valore alla data del 31.12.2014 bilancio in corso di approvazione.

Valore della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto (riferito al 31/12/2014)	- 2.164,25
---	---------------

Il maggior valore iscritto in bilancio rispetto alla corrispondente quota del patrimonio netto contabile trova adeguato e causale riscontro nei maggiori valori effettivi di taluni "assets" della società stessa rispetto ai relativi valori contabili ed in particolare al maggiore valore delle attrezzature acquisite che non trova adeguata rappresentazione nel bilancio della società.

Si forniscono, altresì, i dati essenziali dell'ultimo bilancio in corso di approvazione della società collegata "Centro di Medicina Padova Srl".

<i>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</i>		<i>31/12/2014</i>
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti		0
B-I) Immobilizzazioni Immateriali	25.551	
B-II) Immobilizzazioni Materiali	28.847	
B-III) Immobilizzazioni Finanziarie	0	
Totale Immobilizzazioni		57.398
C-I) Rimanenze	1.979	
C-II) Crediti	11.815	
C-IV) Disponibilità Liquide	24.626	
Totale Attivo Circolante		38.420
E) Ratei e Risconti		3.792
TOTALE ATTIVO		99.610

<i>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</i>		<i>31/12/2014</i>
A - I) Capitale Sociale	20.000	
A-IV) Riserva Legale	0	
A - VII) Altre Riserve	0	
A - IX) Utile/Perdita dell'esercizio	-28.657	
Totale Patrimonio Netto		-8.657
B) Fondi per Rischi e Oneri		0
C) Trattamento di Fine Rapporto		5.894
D) Debiti		102.298
E) Ratei e Risconti		75
TOTALE PASSIVO		99.610
<i>CONTI D'ORDINE</i>		<i>0</i>

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>31/12/2013</i>
A) Valore della Produzione	104.353
B) Costi della Produzione	-143.766
C) Proventi e Oneri Finanziari	0
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	0
E) Proventi e Oneri Straordinari	0
Imposte dell'Esercizio	10.756
<i>Risultato dell'Esercizio</i>	<i>28.657</i>

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	20.110	(10.765)	9.345
Crediti iscritti nell'attivo circolante	340.285	(70.623)	269.662
Disponibilità liquide	31.861	43.585	75.446
Ratei e risconti attivi	30.038	143.954	173.992

Le "Altre voci dell'attivo" sono così caratterizzate:

- Rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti per €9.345=;
- Crediti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono a crediti verso clienti per euro 171.459,45= al netto del fondo svalutazione crediti (di euro 9.024,18=) appostato al fine di tener conto di presunte perdite su crediti; fatture da emettere per euro 64.131,05=, crediti tributari per euro 1.242,92= ed altri crediti per euro 24.425,58=;
- I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo per € 8.403= si riferiscono al credito derivante dall'istanza di rimborso Ires, per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato degli anni dal 2007 al 2011 come da D.L. n. 201 del 2011 art. 2 comma 1 quater, presentata telematicamente in data 26/02/2013 ed iscritta a bilancio in ossequio alle disposizioni di legge;
- Disponibilità liquide rappresentate da disponibilità di cassa e depositi bancari;
- Risconti attivi si riferiscono a i risconti attivi pluriennali sui canoni di leasing e costi vari di competenza dell'esercizio successivo ma la cui manifestazione finanziaria si è avuta nel corso del 2014.

Si precisa altresì che non sono presenti a fine esercizio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto******Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	25.500	-	-		25.500
Riserva legale	5.100	-	-		5.100
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	207.251	-	3.840		211.091
Varie altre riserve	(1)	-	-		0
Totale altre riserve	207.250	-	3.840		211.091
Utile (perdita) dell'esercizio	3.840	(3.840)	-	56.363	56.363
Totale patrimonio netto	241.690	(3.840)	3.840	56.363	298.054

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.500	CAPITALE		-
Riserva legale	5.100	RSERVA DI UTILI	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	211.091	RISERVA DI UTILI	A, B, C	211.091
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	211.091			-
Totale	241.691			211.091
Quota non distribuibile				13.043
Residua quota distribuibile				198.048

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	42.617
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.753
Utilizzo nell'esercizio	39.549
Totale variazioni	(32.796)
Valore di fine esercizio	9.821

Debiti***Finanziamenti effettuati da soci della società***

	Scadenza	Quota in scadenza
	30/06/2015	150.000
Totale		150.000

Trattasi di finanziamenti fruttiferi erogati dal Socio unico il cui rimborso è stato previsto entro il termine del 30 giugno 2015. Tali finanziamenti risultano effettuati in una situazione di non eccessivo squilibrio dell'indebitamento rispetto al patrimonio netto sociale.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	200.116	693.611	893.727

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 793.992 sono relativi a debiti verso fornitori € 215.387=, debiti verso enti previdenziali ed assistenziali € 11.624=, debiti tributari € 72.298=, debiti verso personale € 68.786=, debiti verso controllanti € 280.277=, fatture da ricevere € 72.298, debiti diversi €52.781 =.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo pari ad € 100.000 sono relativi a finanziamenti bancari.

Non sono presenti a fine esercizio debiti di durata superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

ARTICOLO 2497 BIS C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento del socio unico " Centro di Medicina spa".

Si forniscono di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio al 31.12.2014 in corso di approvazione.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	8.680.464	9.140.254
C) Attivo circolante	4.947.950	4.360.210
D) Ratei e risconti attivi	159.435	268.294
Totale attivo	13.787.849	13.768.758
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.100.000	1.100.000
Riserve	191.240	163.915
Utile (perdita) dell'esercizio	43.894	27.324
Totale patrimonio netto	1.335.134	1.291.239
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	1.420.212	1.289.064
D) Debiti	11.032.503	11.188.455
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	13.787.849	13.768.758
Garanzie, impegni e altri rischi	7.482.512	8.034.741

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

	-	-
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	28.311.168	27.045.203
B) Costi della produzione	27.610.527	26.579.099
C) Proventi e oneri finanziari	(318.231)	(302.779)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	(158.743)	(10.857)
Imposte sul reddito dell'esercizio	179.773	125.144
Utile (perdita) dell'esercizio	43.894	27.324

Nota Integrativa parte finale

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine indicati in bilancio si riferiscono al Sistema degli Impegni.

Nei conti d'ordine sono stati iscritti gli impegni relativi a sei contratti di leasing per l'acquisto di attrezzature mediche. Nel dettaglio gli impegni della società risultano essere i seguenti:

Rate di leasing a scadere	1.118.055
Valore di riscatto	12.140
Totale	1.130.195

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

La società ha concluso operazioni con parti correlate (secondo la definizione prevista dall'art. 2427, comma 2, del Codice Civile) ma per importi non rilevanti e comunque a condizioni che non si discostano da quelle normali di mercato. Nell'esercizio è stato assunto dalla controllata un finanziamento fruttifero per € 150.000,00 ed ha acquistato un ramo d'azienda per un prezzo di € 300.000,00 con pagamento dilazionato.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO

Non si segnalano accordi che non risultino dallo Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici siano significativi e rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

VOCI NON COMPARABILI

Nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli stessi criteri espositivi.

Per le poste che per maggiore chiarezza sono state classificate in diverse voci di bilancio rispetto a quello del precedente esercizio, si precisa che tale riclassificazione ha riguardato entrambi gli esercizi.

CONCLUSIONI

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Si propone quindi di destinare l'utile d'esercizio di € 56.363,05 interamente a riserva straordinaria.

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Vincenzo Papes)