

CENTRO DI MEDICINA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SOLFERINO SAN MARTINO 3 - 31100 TREVISO (TV)
Codice Fiscale	02404370278
Numero Rea	TV 000000408153
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	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	530.766	594.903
II - Immobilizzazioni materiali	106.488	112.004
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.680.594	2.401.594
Totale immobilizzazioni (B)	5.317.848	3.108.501
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	16.706	12.960
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	562.697	493.410
imposte anticipate	31.097	33.397
Totale crediti	593.794	526.807
IV - Disponibilità liquide	237.962	173.566
Totale attivo circolante (C)	848.462	713.333
D) Ratei e risconti	72.192	86.724
Totale attivo	6.238.502	3.908.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.500	25.500
III - Riserve di rivalutazione	484.730	484.730
IV - Riserva legale	5.100	5.100
VI - Altre riserve	1.040.129	721.511
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	673.619	318.619
Totale patrimonio netto	2.229.078	1.555.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.871	66.382
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.347.554	1.469.505
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.598.928	817.211
Totale debiti	3.946.482	2.286.716
E) Ratei e risconti	10.071	0
Totale passivo	6.238.502	3.908.558

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.109.327	2.482.924
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.119	0
altri	42.054	85.281
Totale altri ricavi e proventi	43.173	85.281
Totale valore della produzione	3.152.500	2.568.205
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.073	47.284
7) per servizi	1.531.934	1.266.523
8) per godimento di beni di terzi	456.265	437.883
9) per il personale		
a) salari e stipendi	209.535	223.614
b) oneri sociali	63.584	62.128
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.307	18.639
c) trattamento di fine rapporto	16.307	18.639
Totale costi per il personale	289.426	304.381
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	98.948	101.612
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.380	70.848
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.568	30.764
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.948	101.612
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.746)	(7.032)
14) oneri diversi di gestione	66.340	31.128
Totale costi della produzione	2.478.240	2.181.779
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	674.260	386.426
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	249.000	0
Totale proventi da partecipazioni	249.000	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	767
Totale proventi diversi dai precedenti	13	767
Totale altri proventi finanziari	13	767
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	71.673	41.112
Totale interessi e altri oneri finanziari	71.673	41.112
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	177.340	(40.345)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	71.710
Totale rivalutazioni	0	71.710
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	71.710
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	851.600	417.791

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	175.681	97.493
imposte differite e anticipate	2.300	1.679
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	177.981	99.172
21) Utile (perdita) dell'esercizio	673.619	318.619

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

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, e nel rispetto delle norme del Codice Civile relative alla redazione del bilancio d'esercizio, modificate dal D.lgs. 18 agosto 2015, n. 139, interpretate e integrate con gli ultimi aggiornamenti dei principi contabili emessi dall'OIC.

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 Dima S.r.l. la quale detiene una quota pari al 53,80%;
- controlla la società Centro di Medicina Verona S.r.l. della quale detiene il 90% del capitale sociale e la società Centro di Medicina Thienese S.r.l. (già Centro Medico Thienese S.r.l.) della quale detiene il 70% del capitale sociale, in forza dell'atto di cessione quote avvenuto nel settembre 2018. Su entrambe le società Centro di Medicina S.r.l. svolge un'attività di direzione e coordinamento;
- risulta collegata alla società Casa di Cura Villa Maria S.r.l., nella quale detiene il 35% del capitale sociale.

In ottemperanza del disposto dell'ultimo comma dell'art. 2435/bis, cod. civ., al fine dell'esonero della relazione sulla gestione, Vi preciso 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.

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, nel rispetto del principio di prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 5° 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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci del bilancio d'esercizio sono tutte comparabili in quanto nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli stessi criteri espositivi. Per le voci di bilancio che per maggiore chiarezza sono state classificate in diverse voci del bilancio rispetto al bilancio del precedente esercizio, si precisa che tale riclassificazione ha riguardato entrambi gli esercizi.

Criteri di valutazione applicati

Nella formazione del presente bilancio sono stati adottati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 cod. civ., determinati nel rispetto dei principi della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Si attesta che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente.

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

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.

Si segnala inoltre che, per effetto della scissione parziale proporzionale della Centro di Medicina S.p.A. a favore del Centro di Medicina S.r.l. avvenuta nel settembre 2017, quest'ultima ha acquisito il complesso patrimoniale e partecipazioni assegnatole, allocando ad avviamento il maggior valore derivante dal disavanzo da scissione, avendo cura che lo stesso non ecceda il relativo valore economico.

I maggiori valori iscritti (disavanzo da scissione) sono stati affrancati mediante il versamento di un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'Irap nella misura del 12% così come consentito dall'art. 176, co. 2-ter del d.p.r. 917/86 richiamato dall'art. 173, co. 15-bis del t.u.i.r.

Si rammenta inoltre che, avendo la società optato per l'affrancamento del disavanzo da scissione:

- gli ammortamenti sono interamente riconosciuti sin dall'esercizio 2017, mentre ai fini della determinazione della plus/minusvalenza gli effetti sono posticipati al quarto esercizio successivo (2021);

- in ossequio a quanto stabilito dall'Oic 25, stante la coincidenza dei valori civilistici e fiscali non sono state rilevate imposte differite;

- l'imposta sostitutiva è stata imputata alla voce D.12 Debiti Tributari del passivo patrimoniale ed il relativo onere allocato ad avviamento viene ripartito nell'arco di 18 esercizi (periodo corrispondente a quello stimato ragionevole per il recupero del valore dell'avviamento).

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: 12,50%
- Macchine ufficio: 20,00%
- Impianti: 25,00%
- Cespiti di valore esiguo: 100,00%

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 sono costituite da:

- costi d'impianto, il cui costo è ammortizzato in cinque quote costanti;
- software, ammortizzato in cinque anni;
- oneri pluriennali su beni di terzi, ammortizzati in 8 anni;
- avviamento, derivante dall'acquisto del ramo d'azienda e dal disavanzo di scissione, viene ammortizzato in 18 esercizi.

Si precisa che l'ammortamento dell'avviamento viene effettuato in un periodo di diciotto 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.

Immobilizzazioni finanziarie.

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate:

- dalla partecipazione nelle imprese controllate Centro di Medicina Verona S.r.l. e Centro di Medicina Thienese S.r.l.;
- dalla partecipazione nell'impresa collegata Casa di Cura Villa Maria S.r.l.

Le partecipazioni sono state iscritte in bilancio e valutate in base al metodo del costo storico di acquisto. Per le partecipazioni in imprese controllate e collegate non si evidenziano a fine esercizio perdite durevoli di valore.

Crediti.

Sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale. L'ammontare dei crediti così iscritti si ritiene essere esattamente pari al "presumibile valore di realizzo", in quanto considerati crediti di sicura esigibilità. Tuttavia, a titolo prudenziale, si è appostato in riduzione del valore di bilancio un fondo svalutazione crediti al fine di coprire future imprevedibili perdite.

Per la valutazione dei crediti è stata utilizzata la facoltà di esonero della valutazione al costo ammortizzato introdotta dai recenti OIC e dall'art. 2435bis c.c., co. 7, avendo peraltro valutato che l'informazione non appare rilevante ai fini della corretta redazione ed interpretazione del bilancio, in ossequio al principio della prevalenza della sostanza sulla forma (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, codice civile).

Rimanenze.

Le giacenze di magazzino vengono valutate con il criterio del costo specifico di acquisto. Esso appare non inferiore al valore di mercato, trattandosi di beni aventi un'elevata rotazione di magazzino e che, essendo rinnovati più volte nel corso di un esercizio, non sono soggetti ad obsolescenza o a significative variazioni di valore rispetto al momento dell'acquisto.

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 esprimono una posizione debitoria della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

Per la valutazione dei debiti è stata utilizzata la facoltà di esonero della valutazione al costo ammortizzato introdotta dai recenti OIC e dall'art. 2435bis c.c., co. 7, avendo peraltro valutato che

l'informazione non appare rilevante ai fini della corretta redazione ed interpretazione del bilancio, in ossequio al principio della prevalenza della sostanza sulla forma (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, codice civile).

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	32.124	10.097	474.702	339.016	855.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.918	8.024	63.590	159.506	261.038
Valore di bilancio	2.206	2.073	411.112	179.510	594.903
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	399	-	7.845	8.244
Ammortamento dell'esercizio	2.206	619	26.393	43.162	72.380
Altre variazioni	-	-	-	1	1
Totale variazioni	(2.206)	(220)	(26.393)	(35.316)	(64.135)
Valore di fine esercizio					
Costo	32.124	10.097	474.702	346.861	863.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.124	8.643	89.983	202.667	333.417
Valore di bilancio	-	1.853	384.719	144.194	530.766

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.418	436.756	128.427	588.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.325	374.133	86.140	476.598
Valore di bilancio	7.093	62.623	42.287	112.004
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	23.021	5.344	28.365
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.312	-	7.312
Ammortamento dell'esercizio	2.837	14.264	9.467	26.568
Totale variazioni	(2.837)	1.445	(4.123)	(5.515)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.418	446.777	133.771	603.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.162	388.397	95.607	503.166
Valore di bilancio	4.256	64.068	38.164	106.488

Operazioni di locazione finanziaria

Effetto sul patrimonio netto		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :		840.025
di cui valore lordo	1.440.450	
di cui f.do ammortamento	600.420	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		145.000
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		39.703
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		177.773
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi :		767.546
di cui valore lordo	1.494.700	
di cui f.do ammortamento	727.149	
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		16.866
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		69.807
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 :		496.212
di cui scadenti nell'esercizio successivo	256.422	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	239.785	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio		130.500
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)		262.758
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio		363.948
di cui scadenti dell'esercizio successivo	229.468	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	134.480	
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		350.649
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti		91.817
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio		258.828
Effetto sul conto economico		
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)		306.225
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		23.848
r) Rilevazione di quote di ammortamento		189.116
di cui su contratti in essere	177.773	
di cui differenziale di beni riscattati	11.343	
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari		0
t) Effetto sul risultato prima delle imposte		93.257
u) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio		31.210
v) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		62.041

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.058.237	1.343.357	2.401.594
Valore di bilancio	1.058.237	1.343.357	2.401.594
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	700.000	1.705.000	2.405.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	126.000	-	126.000
Totale variazioni	574.000	1.705.000	2.279.000
Valore di fine esercizio			
Costo	1.632.237	3.048.357	4.680.594
Valore di bilancio	1.632.237	3.048.357	4.680.594

Il decremento si riferisce all'alienazione avvenuta nel corso dell'esercizio della partecipazione pari al 70% del capitale sociale di Centro di Medicina Odontoiatrico S.r.l., in quanto non più strategica.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CENTRO DI MEDICINA THIENESE SRL	THIENE (VI), VIA MONTE GRAPPA 6	02900500246	50.000	69.688	229.121	35.000	70,00%	700.000
CENTRO DI MEDICINA VERONA SRL	VERONA (VR), VIA ALBERE 21	00953940236	100.000	167.983	327.248	90.000	90,00%	932.237
Totale								1.632.237

CENTRO DI MEDICINA THIENESE S.R.L.

Il valore della partecipazione, secondo il metodo del costo, risulta essere il seguente:

Costo di acquisto	700.000,00
Spese e oneri trasferimento quote	0,00
Totale valore della partecipazione valutata in base al metodo del costo	700.000,00

Valutazione della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto

Il valore della partecipazione, inizialmente iscritto a bilancio in base al valore del costo, è stato confrontato con il valore della stessa determinato in base al metodo del patrimonio netto, considerando i valori espressi nel progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, in corso di approvazione.

Valore della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto (riferito al 31/12/2018) - quota 70%	€ 160.385,00
---	-----------------

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" materiali ed immateriali della società stessa rispetto ai relativi valori contabili espressi nelle scritture contabili della controllata.

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

--	--	--

<i>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</i>		<i>31/12/2018</i>
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti		0
B-I) Immobilizzazioni Immateriali	179.623	
B-II) Immobilizzazioni Materiali	239.457	
B-III) Immobilizzazioni Finanziarie	12.830	
Totale Immobilizzazioni		431.910
C-I) Rimanenze	0	
C-II) Crediti	118.773	
C-IV) Disponibilità Liquide	189.117	
Totale Attivo Circolante		307.890
E) Ratei e Risconti		1.006
TOTALE ATTIVO		740.806

<i>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</i>		<i>31/12/2018</i>
A - I) Capitale Sociale	50.000	
A-IV) Riserva Legale	2.000	
A - VII) Altre Riserve	107.433	
A - VIII) Utile/Perdita portati a nuovo	0	
A - IX) Utile/Perdita dell'esercizio	69.688	
Totale Patrimonio Netto		229.121
B) Fondi per Rischi e Oneri		0
C) Trattamento di Fine Rapporto		8.470
D) Debiti		499.039
E) Ratei e Risconti		4.176
TOTALE PASSIVO		740.806

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>31/12/2018</i>
A) Valore della Produzione	819.583
B) Costi della Produzione	-715.092
C) Proventi e Oneri Finanziari	-16
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	0
Imposte dell'Esercizio	-34.787
<i>Risultato dell'Esercizio</i>	<i>69.688</i>

CENTRO DI MEDICINA VERONA S.R.L.

Il valore della partecipazione, secondo il metodo del costo, risulta essere il seguente:

Costo di acquisto (assegnazione come da scissione Centro di Medicina S.p.A.)	932.237,00
Spese e oneri trasferimento quote	0,00
Totale valore della partecipazione valutata in base al metodo del costo	932.237,00

Valutazione della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto

Il valore della partecipazione, inizialmente iscritto a bilancio in base al valore del costo, è stato confrontato con il valore della stessa determinato in base al metodo del patrimonio netto, considerando i valori espressi nel progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, in corso di approvazione.

Valore della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto (riferito al 31/12/2018) - quota 90%	€ 294.523,00
---	-----------------

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" materiali ed immateriali della società stessa rispetto ai relativi valori contabili espressi nelle scritture contabili della controllata.

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

<i>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</i>		<i>31/12/2018</i>
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti		0
B-I) Immobilizzazioni Immateriali	1.029.786	
B-II) Immobilizzazioni Materiali	304.565	
B-III) Immobilizzazioni Finanziarie	6.197	
Totale Immobilizzazioni		1.340.548
C-I) Rimanenze	0	
C-II) Crediti	119.945	
C-IV) Disponibilità Liquide	124.777	
Totale Attivo Circolante		693.584
E) Ratei e Risconti		28.949
TOTALE ATTIVO		2.063.081

<i>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</i>		<i>31/12/2018</i>
A - I) Capitale Sociale	100.000	
A-IV) Riserva Legale	7.555	
A - VII) Altre Riserve	51.710	
A - VIII) Utile/Perdita portati a nuovo	0	
A - IX) Utile/Perdita dell'esercizio	167.983	

Totale Patrimonio Netto		327.248
B) Fondi per Rischi e Oneri		0
C) Trattamento di Fine Rapporto		269.733
D) Debiti		1.461.673
E) Ratei e Risconti		4.427
TOTALE PASSIVO		2.063.081

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>31/12/2018</i>
A) Valore della Produzione	2.410.743
B) Costi della Produzione	-2.132.588
C) Proventi e Oneri Finanziari	-20.416
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	0
Imposte dell'Esercizio	-89.756
<i>Risultato dell'Esercizio</i>	<i>167.983</i>

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CASA DI CURA VILLA MARIA SRL	PADOVA, VIA DELLE MELETTE 20	00669200289	3.290.000	378.112	6.534.881	1.151.500	35,00%	3.048.357
Totale								3.048.357

Le partecipazioni in imprese collegate si riferiscono alla partecipazione posseduta nella società Casa di Cura Villa Maria Srl, acquistata mediante scissione parziale del Centro di Medicina S.p.A.

Il valore della partecipazione, secondo il metodo del costo, risulta essere il seguente:

Costo di acquisto (assegnazione come da scissione Centro di Medicina S.p.A.)	1.343.357,00
Acquisto quota di partecipazione pari al 10% del capitale sociale	1.040.000,00
Versamento in futuro aumento di capitale sociale	665.000,00
Spese e oneri trasferimento quote	0,00
Totale valore della partecipazione valutata in base al metodo del costo	3.048.357,00

Valutazione della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto

Il valore della partecipazione, inizialmente iscritto a bilancio in base al valore del costo, è stato confrontato con il valore della stessa determinato in base al metodo del patrimonio netto, considerando i valori espressi nel progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, in corso di approvazione.

Valore della partecipazione in base al metodo del patrimonio netto (riferito al 31/12/2018) - quota 35%	€ 2.287.208,00
---	----------------

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" materiali ed immateriali della società stessa rispetto ai relativi valori contabili espressi nelle scritture contabili

della controllata.

Si forniscono, altresì, i dati essenziali dell'ultimo bilancio in corso di approvazione della società collegata "Casa di Cura Villa Maria Srl".

<i>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</i>		<i>31/12/2018</i>
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti	30.000	0
B-I) Immobilizzazioni Immateriali	527.250	
B-II) Immobilizzazioni Materiali	16.948.020	
B-III) Immobilizzazioni Finanziarie	0	
Totale Immobilizzazioni		17.475.270
C-I) Rimanenze	165.864	
C-II) Crediti	2.685.981	
C-IV) Disponibilità Liquide	2.838.308	
Totale Attivo Circolante		5.680.153
E) Ratei e Risconti		98.407
TOTALE ATTIVO		23.293.830

<i>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</i>		<i>31/12/2018</i>
A - I) Capitale Sociale	3.290.000	
A - II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.019.207	
A-IV) Riserva Legale	36.878	
A - VII) Altre Riserve	810.684	
A - IX) Utile/Perdita dell'esercizio	378.112	
Totale Patrimonio Netto		6.534.881
B) Fondi per Rischi e Oneri		430.410
C) Trattamento di Fine Rapporto		661.308
D) Debiti		15.665.676
E) Ratei e Risconti		1.555
TOTALE PASSIVO		23.293.830

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>31/12/2018</i>
A) Valore della Produzione	15.571.499
B) Costi della Produzione	-14.734.800
C) Proventi e Oneri Finanziari	-312.403
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	0

Imposte dell'Esercizio	-146.184
<i>Risultato dell'Esercizio</i>	<i>378.112</i>

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La società non presenta debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio nessun onere finanziario è stato imputato a voci dell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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		
Capitale	25.500	-	-		25.500
Riserve di rivalutazione	484.730	-	-		484.730
Riserva legale	5.100	-	-		5.100
Altre riserve					
Riserva straordinaria	721.512	-	318.619		1.040.131
Totale altre riserve	721.511	-	318.619		1.040.129
Utile (perdita) dell'esercizio	318.619	(318.619)	-	673.619	673.619
Totale patrimonio netto	1.555.460	(318.619)	318.619	673.619	2.229.078

RISERVA DI RIVALUTAZIONE:

Tale riserva di cui alla Legge n. 147/2013 (Finanziaria 2014) è stata assegnata alla società Centro di Medicina S.r.l. dalla società Centro di Medicina S.p.A. in occasione dell'operazione straordinaria di scissione parziale proporzionale posta in essere nel settembre 2017, nel rispetto dell'art. 173, co. 9, primo periodo, del T.u.i.r.

Trattasi di riserva in sospensione di imposta, il cui utilizzo a copertura perdite comporta la sua reintegrazione o la sua riduzione in misura corrispondente da effettuarsi con delibera dell'assemblea straordinaria (così l'art. della L. 342 del 21.11.2000, richiamato dall'art. 1, comma 146, della L. n. 147 del 27.12.2013). Fino a tale momento gli utili non potranno essere oggetto di distribuzione ai soci.

L'eventuale sua distribuzione ai soci, ne comporta l'assoggettamento a tassazione in capo agli stessi per quanto loro distribuito.

RISERVA STRAORDINARIA:

Tale riserva, per Euro 230.194, deriva dall'operazione straordinaria di scissione parziale proporzionale del settembre 2017, così come assegnata dalla società scissa Centro di Medicina S.p.A.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.500	VERSAMENTO SOCI / CAPITALE SOCIALE		-
Riserve di rivalutazione	484.730	RIVALUTAZIONE L. 147/2013 (DA SCISSIONE) - RISERVA DI UTILI	A, B, C	484.730
Riserva legale	5.100	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI / RISERVA DI UTILI	B	5.100
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.040.131	DA SCISSIONE E UTILI ES PRECEDENTI / RISERVA DI UTILI	A, B, C	1.040.131
Totale altre riserve	1.040.129			1.040.131
Totale	1.555.461			1.529.961
Quota non distribuibile				5.100
Residua quota distribuibile				1.524.861

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	66.382
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.238
Utilizzo nell'esercizio	28.749
Totale variazioni	(13.511)
Valore di fine esercizio	52.871

La variazione in aumento corrisponde all'accantonamento di competenza dell'esercizio 2018, ridotto per la parte corrispondente all'imposta sostitutiva su TFR e all'utilizzo del fondo a seguito di licenziamenti.

Debiti

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.946.482	3.946.482

La società non presenta debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si precisa che al 31 dicembre 2018 i finanziamenti soci fruttiferi di interessi ammontano a complessivi Euro 50.000, invariati rispetto all'esercizio precedente. Tali finanziamenti sono erogati a breve con scadenza 12 mesi, salvo tacito rinnovo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non si rilevano proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	17.717
Differenze temporanee nette	(17.717)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.872)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	620
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.252)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
ACC.TO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 2015 ECCELENTE LIMITE 0,5%	4.672	(2.986)	1.686	24,00%	405
ACC.TO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 2016 ECCELENTE LIMITE 0,5%	7.749	-	7.749	24,00%	1.860
ALLINEAMENTO DIFFERITE AL FSC TASSATO 2016	7.881	-	7.881	24,00%	1.891
IMPOSTA DI REGISTRO 2018 NON PAGATA	-	401	401	24,00%	96

L'imponibile fiscale differisce dal risultato dell'esercizio per una serie di variazioni definitive (poste di reddito totalmente indeducibili), e in parte temporanee (sfasamento temporale nella tassazione di alcuni elementi di reddito) determinate dall'applicazione della vigente normativa.

La società ha recuperato l'imposta anticipata relativa all'affrancamento del disavanzo da scissione iscritto in bilancio come avviamento (Euro 251.702) per effetto dell'operazione di scissione parziale proporzionale del settembre 2017.

A tal proposito si rammenta che l'importo complessivo dell'imposta sostitutiva determinata ai sensi dell'art. 176 Tuir è stato contabilizzato secondo quanto previsto dai principi contabili OIC nello Stato Patrimoniale alla voce debiti tributari (Passivo D 12) per Euro 30.204,00 e, in quanto anticipazione di imposte correnti future, con contropartita alla voce crediti tributari per imposte anticipate (Attivo C 4-ter). Per effetto di detta contabilizzazione, il conto economico dei vari esercizi, a partire da quello chiuso al 31/12/2018, viene influenzato annualmente da un onere di Euro 1.679,34 alla voce imposte anticipate (E.20.c del Conto Economico), corrispondente alla quota di imposte di competenza

correlata al beneficio fiscale della deduzione delle quote di ammortamento (a seguito di affrancamento del disavanzo).

L'affrancamento ha comportato un beneficio in termini di risparmio di imposte dell'esercizio (Ires e Irap) su maggiori ammortamenti fiscalmente riconosciuti di Euro 3.904,51 e quindi, al netto dell'onere per imposta sostitutiva, un beneficio in termini di minori imposte correnti di Euro 2.225,17=.

Si precisa che l'iscrizione della fiscalità anticipata è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, ossia le imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza che negli esercizi futuri i redditi imponibili e l'imposizione siano tali da annullare le differenze tra le valutazioni civilistiche e fiscali.

In ossequio a quanto disposto dai Principi Contabili Nazionali (OIC 25), la valutazione delle attività per imposte anticipate è stata effettuata applicando le aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, conformemente a quanto previsto dalla normativa fiscale oggi vigente. Il calcolo della fiscalità anticipata è stato quindi effettuato sulla base dell'aliquota fiscale Ires pari al 24,00%.

Nella determinazione delle imposte di competenza 2018, la Società ha tenuto conto anche del beneficio fiscale c.d. "maxi-ammortamento" introdotto:

- dalla Legge di Bilancio 2016 (L. n. 208/2015, art. 1, commi da 91 a 94 e 97)
- dalla Legge di Bilancio 2017 (L. 232/2016, art. 1, comma 8)
- dalla Legge di Bilancio 2018 (L. 205/2017, art. 1, commi da 29 a 34)

Trattasi di una deduzione "definitiva" extracontabile che impatta esclusivamente sull'imposta Ires, da riconoscersi per l'acquisizione di beni strumentali nuovi acquisiti in proprietà ovvero in leasing nel periodo 15/10/2015-31/12/2018, nei limiti previsti dalle specifiche norme di riferimento.

Fermo restando i limiti di deducibilità previsti per particolari beni, viene consentito, di fatto, di dedurre quote di ammortamento ovvero canoni di leasing maggiorati del 40% (sino al 31.12.2017) e del 30% (per il 2018), senza effetti in termini di plus/minusvalenza in caso di cessione del bene, ovvero di deducibilità delle spese di manutenzione.

La Società, in virtù degli investimenti effettuati, potrà beneficiare per i prossimi esercizi di una maggiore deduzione Ires di complessivi Euro 99.015,00, di cui Euro 20.120,00 per il 2018; con un beneficio in termini di minore imposta Ires per il 2018 (determinato con un'aliquota del 24%) di Euro 4.829,00.

La Società altresì beneficiato di una deduzione ai fini ACE (Aiuto alla Crescita Economica) di Euro 10.194,00 corrispondente ad una minore imposta Ires per il 2018 di Euro 2.447,00.

Si precisa infine che, per l'esercizio 2018, la società è qualificabile come "Holding industriale" in ossequio a quanto disposto dalla Direttiva Atad (d.lgs. n. 142/2018, art. 162bis Tuir e artt. 6 e 16 del D.lgs. n. 446/97). Per tale ragione si è provveduto a determinare le imposte in base a dette disposizioni, applicando, tra gli altri, un'aliquota Irap del 5,57% (anziché del 3,90%) così come previsto dalla Regione Veneto.

Le imposte di competenza per l'esercizio 2018 ammontano in complessivi Euro 177.981= dovute a:

Euro 37.065,00= per imposta Irap

Euro 175.681,00= per imposta Ires

Euro 2.300,00= per storno imposte anticipate Ires

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori
Compensi	36.667

Nessuna anticipazione o crediti sono stati concessi all'amministratore unico.
 Nessun importo è stato rimborsato o cancellato da parte dell'amministratore.
 La società non ha nominato il collegio sindacale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni assunti dalla società sono relativi ai contratti di leasing in corso per l'acquisto di apparecchiature tecniche ed indicano l'importo dei canoni che la società deve ancora pagare oltre al prezzo di riscatto del bene.

Nel dettaglio gli impegni della società risultano i seguenti:

Rate di leasing a scadere	362.900
Valore di riscatto	14.087
Totale	376.987

Nessun'altra garanzia e/o passività potenziali sono da segnalare nella presente relazione che non abbiano già trovato riscontro nello stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a) del c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b) del c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha effettuato durante l'esercizio operazioni con parti correlate secondo la definizione prevista dall'art. 2427 del Codice Civile. Tali operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

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

Non si segnalano fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura del bilancio.

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

Forniamo le informazioni richieste di cui alla Legge 4 agosto 2017 n. 124, commi 125-129.

In data 20/11/2018 con provvedimento n. 23701 è stato concesso un contributo di Euro 11.190,18 rientrante nella sovvenzione "Nuova Sabatini", il cui ammontare è commisurato agli interessi sul finanziamento richiesto a fronte di un investimento da realizzare nella sede operativa in Venezia (VE), Viale Ancona.

L'agevolazione anzidetta è contenuta anche nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al quale si rimanda (codice registrazione aiuto 691240).

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati altresì riconosciuti alla società i seguenti incentivi:

- l'esonero contributivo per le nuove assunzioni con contratto di lavoro a tempo indeterminato nel corso del 2015 ai sensi dell'articolo unico, commi 118 e seguenti, della legge 23 dicembre 2014, n. 190: l'incentivo per il 2018 è pari ad Euro 84,89;

Si segnala che la Società è titolare di accreditamento istituzionale in virtù di delibera della Giunta Regionale del Veneto adottata in data 23/12/2016 n. 2137 per l'erogazione di alcuni servizi esercitati in regime ambulatoriale per conto del SSR, in particolare: radiologia diagnostica.

Per l'anno 2018 la Regione ha assegnato alla Società un budget annuo complessivo di Euro 410.412,50, parzialmente corrisposto nell'esercizio corrente.

Sulla base del detto budget regionale la Società ha regolamentato i rapporti giuridici ed economici con l'Azienda sanitaria Ulss n. 3 Serenissima, giusto accordo contrattuale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di accantonare l'utile di esercizio di Euro 673.619,28= interamente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

EFFETTI VARIAZIONI CAMBI (Art. 2427 n. 6-bis)

Non presenti e pertanto nessuna informazione rilevante.

CREDITI E DEBITI PER PRONTI CONTRO TERMINE (Art. 2427 n. 6-ter)

Non presenti e pertanto nessuna informazione rilevante.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Non presenti e pertanto nessuna informazione rilevante.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI

Non presenti e pertanto nessuna informazione rilevante.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non presenti e pertanto nessuna informazione rilevante.

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.

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Vincenzo Papes)